

**ОТЧЕТ**  
**контрольной ревизионной комиссии Мценского района о деятельности**  
**в 1 полугодии 2013 года**

Деятельность контрольной ревизионной комиссии в 1 полугодии 2013 года осуществлялась на основании Плана работы на 2013 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 народных депутатов от 28.12.2012 № 190.

За 1 полугодие проведено всего 10 плановых контрольных мероприятий и 1 дополнительное контрольное мероприятие.

В ходе контрольных мероприятий, проведенных в 1 полугодии 2013 года, установлено:

**1.** В соответствии с пунктом 1 плана работы аудитором проведена проверка ТСЖ «Алябьево», ООО «Жилино», ООО «ЖЭУ с.Тельчье» по вопросу целевого использования средств фонда финансовой поддержки и бюджетных средств.

По результатам проверки установлено следующее.

Условия предоставления финансовой поддержки из Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, определенные Федеральным законом от 21.07.2007 № 185-ФЗ, соблюдены в полном объеме.

В соответствии с областной адресной программой «Капитальный ремонт многоквартирных жилых домов на территории Орловской области в 2012 году», утвержденной Постановлением Правительства Орловской области, на проведение капитального ремонта жилых домов № 8, 9 по улице Полесская деревни Верхнее Алябьево, жилого дома № 20 по улице Лесная пос. Жилино и жилых домов 5 и 7 по ул. Советская с.Тельчье были выделены финансовые средства из различных источников.

**ТСЖ «Алябьево»:** на проведение капитального ремонта направлено 2186,13 тыс. руб., в том числе:

- средства Фонда финансовой поддержки – 1583,85 тыс. руб.,
- средства областного бюджета – 323,50 тыс. руб.,
- средства районного бюджета – 169,474 тыс. руб.,
- средства собственников многоквартирных домов – 109,306 тыс. руб.

**ООО «Жилино»:** на проведение капитального ремонта направлено 1065,505 тыс. руб., в том числе:

- средства Фонда – 771,956 тыс. руб.,
- средства областного бюджета – 157,674 тыс. руб.,
- средства районного бюджета – 82,60 тыс. руб.,
- средства собственников многоквартирных домов – 53,275 тыс. руб.

**ООО «ЖЭУ с.Тельчье»:** на проведение капитального ремонта направлено 1500 тыс. руб., в том числе:

- средства Фонда – 1086,748 тыс. руб.,
- средства областного бюджета – 221,968 тыс. руб.,
- средства бюджета сельских поселений – 116,284 тыс. руб.,
- средства собственников многоквартирных домов – 75 тыс. руб.

Долевое участие собственников помещений многоквартирных домов в финансировании расходов по капитальному ремонту обеспечено.

Сметы расходов, акты выполненных работ, справки о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 по ремонтируемым домам согласованы с собственниками жилых помещений.

В ходе проверки фактов нецелевого использования денежных средств не установлено.

Однако, при проверке ООО «ЖЭУ с.Тельчье» были установлены следующие нарушения:

1) На момент проверки не был предоставлен протокол комиссии по квалификационному отбору подрядных организаций для проведения капитального ремонта многоквартирных домов, что не соответствует Решению Государственной корпорации «Фонд содействия и реформирования ЖКХ» от 05.10.2010 №194 «Об утверждении методических рекомендаций по привлечению подрядных организаций для выполнения работ по капитальному ремонту многоквартирных домов с использованием средств, предоставляемых в соответствии с федеральным законом от 21.07.2007 года №185-ФЗ «О Фонде содействия и реформирования жилищно-коммунального хозяйства».

2) План график не был согласован с Главой Мценского района, а был подписан только со стороны Управляющей организации.

3) На справке о стоимости выполненных работ по капитальному ремонту инженерных сетей к договору № 1 от 25.05.2012 отсутствуют даты, номера, а также данные в какой период производились работы.

Генеральному директору и главному бухгалтеру ООО «ЖЭУ с. Тельчье» было предложено предоставить объяснения по поводу выявленных нарушений и отчет по устранению нарушений, которые были представлены 15.07.2013.

По результатам вышеуказанных контрольных мероприятий проверено использование денежных средств на общую сумму 4751,635 тыс. руб.

**2.** Контрольной ревизионной комиссией Мценского района было проверено и подготовлено заключение по результатам внешней проверки исполнения бюджета Мценского района за 2012 год.

Бюджет Мценского района за 2012 год в целом исполнен в соответствии с Решением Мценского районного Совета народных депутатов «О бюджете Мценского района на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов» № 71 от 14.12.2011 с последующим внесением изменений.

**3.** В соответствии с пунктами 6 и 7 плана работы комиссии на 2012 год в рамках заключенных Соглашений были проведены проверки по исполнению бюджета Мценского района за 2012 год в шести сельских поселениях – Башкатовском, Воинском, Отрадинском, Тельченском, Спасско-Лутовиновском, Подмокринском. Нарушений и замечаний не установлено.

Заключения контрольной ревизионной комиссии направлены главам сельских поселений и председателям сельских Советов народных депутатов.

**4.** Дополнительно в 1 полугодии 2013 года проведено 1 контрольное мероприятие:

На основании приказа начальника управления по муниципальному имуществу Мценского района №115 от 17.06.2013, в составе комиссии, проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности МУП «Теплогаз Мценского района» за период октябрь 2012 года – май 2013 года.

По результатам анализа применения нормативной правовой базы и учредительных документов, регулирующих деятельность предприятия, выявлены нарушения в части: несоблюдения требований законодательства при создании филиала, отсутствия регистрации в налоговом органе изменений в Уставе, осуществление отдельных видов работ при отсутствии соответствующих видов деятельности в Уставе предприятия.

Выявленные нарушения отражены в справке, направленной председателю комиссии по проверке.

**5.** В течение отчетного периода контрольной ревизионной комиссией осуществлялась финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов, вносимых на рассмотрение Мценского районного Совета народных

депутатов. Даны заключения на 15 проектов, в том числе по 2 проектам контрольной ревизионной комиссией были сделаны замечания, требовавшие устранения.

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

Во втором полугодии 2013 года деятельность комиссии будет осуществляться в соответствии с утвержденным Планом работы и действующим Положением о контрольной ревизионной комиссии Мценского района.

Председатель комиссии

Н. П. Курзенкова

## ИНФОРМАЦИЯ

### о проведенных контрольных мероприятиях, выявленных при их проведении нарушениях, внесенных представлениях и предписаниях, а также о принятых по ним решениях и мерах за 4-й квартал 2013 года

В соответствии с пунктом 1 статьи 19 Федерального Закона № 6-ФЗ от 07.02.2011 года «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» в четвертом квартале 2013 года контрольной ревизионной комиссией Мценского района в соответствии с утвержденным годовым планом проведены следующие контрольные мероприятия:

- 1) внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Мценского района за 9 месяцев 2013 год ;
- 2) подготовлено заключение на проект бюджета на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов.;
- 3) проверка целевого использования бюджетных средств, направленных на расчистку дорожной сети в декабре 2012 - апреле 2013 в Алябьевском, Спасско-Лутовиновском, Подберезовском и Тельченском сельских поселениях.
- 4) проверка по вопросу целевого использования бюджетных средств, выделенных в 2011-2012 гг МБОУ «Протасовская средняя общеобразовательная школа».
- 5) проверка по вопросу целевого использования денежных средств, направленных в 2012 году на оказание материальной помощи в соответствии с Решениями Мценского районного Совета народных депутатов.

6) проверка целевого использования средств, направленных в 2013 году на исполнение наказов избирателей депутатам за 9 месяцев 2013 года.

По проведенным контрольным мероприятиям фактов не целевого использования денежных средств бюджета Мценского района не выявлено. Нарушений, предусмотренных статьей 15.11 Кодекса об административных правонарушениях, не выявлено.

Выявлены нарушения требований:

– п.1 и п.4. ст. 226 части 2 Налогового кодекса Российской Федерации, п.1 ст. 7 Федерального закона от 24.07.2009 N 212-ФЗ (ред. от 07.06.2013) "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования" в Высокинском сельское поселение по депутатскому наказу Васиной Л.Н.; по расчистке дорожной сети в Алябьевском с/п и Спасско-Лутовиновском с/п .

– п. 13 Положения № 34 Н от 29.06.98 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» при проверке МБОУ «Протасовская средняя общеобразовательная школа»

– п. 2 ст. 9 ФЗ 402 « О бухгалтерском учете» при проверке Алябьевского с/п, Спасско- Лутовиновского с/п, Подберезовского с/п, Тельченского с/п по расчистке дорожной сети в декабре 2012 - апреле 2013.

- п. 4.4. Положения № 373-П от 12.10.2011« Положение о порядке ведения кассовых операций с банкнотами Банка России» при проверке МБОУ« Протасовская средняя общеобразовательная школа»

- п. 13 Положения № 34 Н от 29.06.98 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» при проверке МБОУ «Протасовская средняя общеобразовательная школа»

Выявленные нарушения устранены.