

РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

Собрание депутатов Неклиновского района

РЕШЕНИЕ

Об отчете о работе контрольно - ревизионного отдела
Собрания депутатов Неклиновского района за 2013 год

Принято
Собранием депутатов

28 января 2014 года

Заслушав и обсудив представленный начальником контрольно-ревизионного отдела Собрания депутатов Неклиновского района Моисеенко А.А. отчет о работе контрольно - ревизионного отдела Собрания депутатов Неклиновского района, в соответствии с Положением о контрольно-ревизионном отделе Собрания депутатов Неклиновского района, утвержденным решением Собрания депутатов Неклиновского района от 23.12.2009 года № 498,

Собрание депутатов Неклиновского района решило:

1. Утвердить отчет о работе контрольно - ревизионного отдела Собрания депутатов Неклиновского района за 2013 год, согласно приложению.

Глава Неклиновского района

А. И. Журавлев

Председатель Собрания депутатов
Неклиновского района

А. А. Соболевский

село Покровское
29 января 2014 года
№ 328

Приложение
к решению Собрания депутатов Неклиновского района
«Об отчете о работе контрольно-ревизионного отдела
Собрания депутатов Неклиновского района за 2013 год»

Отчет
о работе контрольно-ревизионного отдела
Собрания депутатов Неклиновского района в 2013 году.

Деятельность контрольно-ревизионного отдела в 2013 году осуществлялась на основании Положения «О контрольно-ревизионном отделе», утвержденного решением Собрания депутатов Неклиновского района от 25.12.2009 года № 498, в соответствии с Положением «О порядке проведения контрольно-ревизионных мероприятий и экспертно-аналитических работ контрольно-ревизионного отдела Собрания депутатов Неклиновского района», утвержденного распоряжением Председателя Собрания депутатов Неклиновского района от 06.05.2010 года № 19.

Контрольная работа проводилась отделом в соответствии с годовым планом контрольных мероприятий, утвержденным распоряжением Председателя Собрания депутатов Неклиновского района от 17.01.2013 года № 2.

В рамках предоставленных полномочий, контрольно-ревизионным отделом осуществлялся контроль за исполнением бюджета района, целевым и эффективным расходованием бюджетных средств и финансово-хозяйственной деятельностью муниципальных учреждений, обеспечивалась единая система контроля за исполнением бюджета, которая предусматривает проведение проверок главных распорядителей средств районного бюджета по фактическому исполнению смет собственных расходов и осуществления ведомственного контроля, за использованием средств бюджета распорядителями бюджетных средств, бюджетными учреждениями и другими получателями бюджетных средств.

В соответствии с планом контрольной работы, в течение 2013 года отделом проведено 31 контрольное мероприятие включающие комплексные и тематические проверки (2010 – 19, 2011 – 31, 2012 - 19), в ходе которых по разным направлениям финансовой деятельности охвачено 35 учреждений и организаций (2010г. – 18, 2011г. – 29, 2012 - 20), являющихся главными распорядителями, распорядителями и получателями бюджетных средств, в т.ч. учреждений не являющихся участниками бюджетного процесса.

В рамках контроля реализации районной долгосрочной целевой программы «Развитие муниципальной системы образования Неклиновского района в 2010 - 2015 годах», утвержденной постановлением главы Неклиновского района от 16.03.2010 года № 243 (с изменениями), отделом в

течение отчетного периода проведено восемь контрольных мероприятий учреждений среднего и дошкольного образования, в т.ч:

- комплексные проверки по вопросу фактического исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности в 2012 году и текущем периоде 2013 года МБОУ Новоприморская ООШ, МБОУ Николаевская СОШ, МБОУ Некрасовская ООШ, Покровская средняя школа № 3 и МБОУ «Колосок» с. Покровское;

- тематические проверки по вопросу целевого и эффективного расходования средств районного бюджета и средств, полученных от приносящей доход деятельности выделенных на приобретение продуктов питания для детей в 2012 году и текущем периоде 2013 года Приютинский детский сад «Ромашка», МБДОУ «Красная шапочка» с. Вареновка и МБДОУ «Светлячок» поселок Новоприморский.

- тематическая проверка МБОУ ДОД ДЮСШ по вопросу фактического исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности в 2012 году и текущем периоде 2013 года в части средств, направленных на ремонт и благоустройство стадиона «Миус».

Так же отделом проведены:

- пять проверок исполнения бюджетов муниципальных образований входящих в состав Неклиновского района – Андреево-Мелентьевское, Новобессергеновское, Васильево-Ханжоновское, Советинское и Носовское сельские поселения;

- по поручению Прокуратуры Неклиновского района проведены проверки расходования средств бюджета, направленных на оплату расходов связанных с уличным освещением, а также по вопросу исполнения бюджетного законодательства в части целевого и эффективного расходования бюджетных средств направленных на мероприятия по благоустройству и санитарной очистки территорий в 2013 году Вареновского, Большенеклиновского и Самбекского сельских поселений;

- совместно с сотрудником МРО № 1 Управления ЭБ и ПК ГУ МВД России по Ростовской области проведены проверки Покровского, Платовского и Федоровского сельских поселений по вопросу правомерности расходования средств бюджета поселений, направленных на содержание и техническое обслуживание сети уличного освещения в 2011 - 2012 годах;

- проверки Администрации Неклиновского района по вопросу целевого и эффективного использования средств бюджета, направленных на строительство спортивного центра с универсальным игровым залом в с. Покровское; целевого и эффективного расходования средств районного бюджета, выделенных учреждениям здравоохранения на подготовку к зиме в 2012 году (МБУЗ «ЦРБ»);

- комплексная проверка главного распорядителя, органа обеспечивающего обслуживание бюджета Неклиновского района – финансовый отдел Администрации Неклиновского района;

- проверка муниципального унитарного предприятия Редакция газеты «Приазовская степь» Неклиновского района.

Кроме этого, отделом в отчетном периоде проведено 7 проверок и подготовлено 7 Заключений на отчеты об исполнении бюджета главными распорядителями средств бюджета Неклиновского района, в том числе Заключение на отчет об исполнении бюджета Неклиновского района за 2012 год.

Так же, в соответствии с Порядком проведения плановых проверок при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденного приказом Минэкономразвития РФ от 28.01.2011 года № 30, на основании планов контрольных мероприятий КРО при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на первое и второе полугодие 2013 года, утвержденных распоряжениями Председателя Собрания депутатов Неклиновского района от 17.01.2013 года № 1 и от 26.06.2013 года № 80, отделом в течение отчетного периода было проведено девять тематических проверок соблюдения законодательства о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд, в т.ч.:

- МБОУ Новоприморская ООШ, МБОУ Николаевская СОШ, МБОУ Некрасовская ООШ, Покровская средняя школа № 3, администрация Андреево-Мелентьевского сельского поселения, администрация Новобессергеновского сельского поселения, МБОУ Натальевский детский сад «Мальвинка», МБУК «Межпоселенческая центральная библиотека» НР РО, финансовый отдел Администрации Неклиновского района.

В итоге, в течение 2013 года отделом подготовлено 54 акта, из которых 21 – акты обмеров (2010 – 19, 2011- 31, 2012 - 20), объем проверенных средств составил 218212,0 тыс. рублей (2010 – 92900,0 тыс. рублей, 2011 - 133343,1 тыс. рублей, 2012 – 215109,9 тыс. рублей), установлено нарушений на общую сумму 21385,7 тыс. рублей (2010 – 2830,0 тыс. рублей, 2011- 6879,8 тыс. рублей, 2012 – 3491,8 тыс. рублей), в т.ч.:

№ п/п	Нарушения	2013 год	
		Сельские поселения входящие в состав муниципального образования «Неклиновский район»	Учреждения муниципального образования «Неклиновский район»
		Сумма нарушения (тыс. рублей)	Сумма нарушения (тыс. рублей)
1	Нецелевое расходование средств бюджета (2010 – 126,6 тыс. руб.,	54,1	-

	2011 - 125,7 тыс. руб., 2012 - 125,8 тыс. руб.)		
2	Неэффективное расходование средств бюджета (2010 – 448,3 тыс. руб., 2011 - 27,1 тыс. руб., 2012 - 54,4 тыс. руб.)	3,0	-
3	Нарушения при начислении и выплате заработной платы (2010 – 420,1 тыс. руб., 2011 - 2572,7 тыс. руб., 2012 - 939,0 тыс. руб.), в т.ч.:	1429,0	1014,2
	Переплаты и неположенные выплаты	1283,7	856,6
	Недоплата	145,3	157,6
4	Неправомерные расходы на оплату работ по содержанию имущества	45,2	-
5	Применение завышенных индексов пересчета сметной стоимости	311,5	-
6	Финансирование и расходование средств бюджета поселения с нарушением бюджетной классификации РФ	180,1	-
7	Завышение объемов выполненных работ (2010 – 56,3 тыс. руб., 2011 - 86,5 тыс. руб., 2012 - 255,3 тыс. руб.)	-	179,5
8	Завышение плановых показателей субсидии в части выплаты заработной и начислений на выплаты по оплате труда	-	9448,4
9	Необоснованные расходы субсидий на выполнение муниципального задания в части выплаты заработной платы	-	8105,4
10	Расходы сверх необходимого для достижения требуемого результата (расходы на содержание кухонных работников)	-	492,4

В ходе реализации результатов контрольных мероприятий учреждениями, в соответствии с законодательством РФ, произведены

удержания излишне начисленных и выплаты недоначисленных средств, неположенные выплаты прекращены, нормативные документы регламентирующие начисление и выплату заработной платы приведены в соответствие действующему законодательству; нецелевые расходы средств бюджета поселения восстановлены; причины неэффективного расходования средств устранены.

По итогам проведенных контрольных мероприятий, за допущенные нарушения финансовой и бюджетной дисциплины 19-ти должностным лицам объявлены замечания (2011 – 16, 2012 - 13), 7-ми – выговоры (2011 – 5, 2012 - 5), к административной ответственности привлечено 3 должностных лица (2011 – 2, 2012 - 4), наложено штрафных санкций в сумме 44,0 тыс. рублей (2011 – 8, 2012 – 16,0). Все материалы проверок, в соответствии с Соглашением о сотрудничестве, переданы в Прокуратуру Неклиновского района.

Всем руководителям проверенных объектов допустивших нарушения направлены представления об устранении нарушений, которые снимаются с контроля только после принятия исчерпывающих мер. Так же, отделом систематически ведется работа по контролю за устранением выявленных в ходе проведенных контрольных мероприятий нарушений, многие из которых устраняются в ходе проверок без применения мер воздействия.

Главный специалист Собрания

Е.А. Шевченко