|  |
| --- |
|  |

**Отчет о работе Контрольно-счетного органа - Ревизионной комиссии Пристенского района Курской области за 2019 год**

Утвержден:

Решением  Представительного Собрания

Пристенского района Курской области

от 31 января  2020 года  №1

**Отчет  о  работе  Контрольно- счетного органа -  Ревизионной  комиссии Пристенского  района  Курской  области за  2019 год.**

         Настоящий  отчет подготовлен  в  соответствии   с Федеральным законом  от 06.10.2003г. №  131-ФЗ « Об  общих  принципах организации  местного самоуправления  в Российской  Федерации»; Федеральным  законом  от  07.02.2011г. №6 «  Об  общих  принципах  организации и деятельности контрольно- счетных  органов  субъектов Российской Федерации  и муниципальных образований»,   Положением  « О Контрольно- счетном органе Пристенского района Курской области -Ревизионной комиссии Пристенского района Курской области», утвержденным решением  Представительного Собрания  Пристенского района Курской области  от  31 августа  2018 года № 44  и   планом работы Контрольно- счетного  органа  Пристенского района Курской области — Ревизионной   комиссии  Пристенского района Курской области ( далее Ревизионная комиссия) на 2019 год .

**Основные показатели деятельности Контрольно- счетного органа - Ревизионной   комиссии Пристенского района   Курской области  в 2019 году.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них:** | **31** |
| контрольных мероприятий | 9 |
| экспертно-аналитических мероприятий (за исключением экспертиз проектов Решений и иных нормативных правовых актов) | 22 |
| **Количество проведенных экспертиз проектов Решений и иных нормативных правовых актов** | **26** |
| **Количество объектов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего, из них:** | **12** |
| объектов контрольных мероприятий | 5 |
| объектов экспертно-аналитических мероприятий | 12 |
| **Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по поручениям, предложениям, запросам и обращениям всего, из них на основании:** | **4** |
| поручений представительного органа муниципального образования |   |
| предложений и запросов высшего должностного лица субъекта Российской Федерации (руководителя высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации) |   |
| предложений и запросов глав муниципальных образований |   |
| обращений органов прокуратуры и иных правоохранительных органов | 4 |
| обращений граждан |   |
| **Проведено совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них:** | **2** |
| со Счетной палатой Российской Федерации |   |
| с контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации | 2 |
| с контрольно-счетными органами муниципальных образований |   |
| **Всего выявлено нарушений в ходе осуществления внешнего государственного финансового контроля (тыс. руб./количество), из них:** | **2602** |
| количество | 6 |
| нарушения при формировании и исполнении бюджетов (тыс. руб.) |   |
| количество |   |
| нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. руб.) | 16 |
| количество | 2 |
| нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (тыс. руб.) | 149 |
| количество | 3 |
| нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (тыс. руб.) | 2437 |
| количество | 1 |
| иные нарушения (тыс. руб.) |   |
| количество |   |
| нецелевое использование бюджетных средств (тыс. руб.) |   |
| количество |   |
| **Выявлено неэффективное использование государственных средств (тыс. руб.)** | **-** |
| **Устранено выявленных нарушений (тыс. руб.), в том числе:** | **2602** |
| обеспечен возврат средств в бюджеты всех уровней бюджетной системы Российской Федерации (тыс. руб.) | 165 |
| **Направлено представлений всего, в том числе:** |  |
| количество представлений, выполненных в установленные сроки |   |
| количество представлений, сроки выполнения которых не наступили |   |
| количество представлений, не выполненных и выполненных не полностью |   |
| **Направлено предписаний всего, в том числе:** | **1** |
| количество предписаний, выполненных в установленные сроки | 1 |
| количество предписаний, сроки выполнения которых не наступили |   |
| количество предписаний, не выполненных и выполненных не полностью |   |
| **Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения** |  |
| **Сокращено лимитов бюджетных обязательств (предоставление межбюджетных трансфертов) по результатам рассмотрения уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (тыс. руб.)** |  |
| **Направлено информационных писем в органы исполнительной власти муниципального образования** |  |
| **Количество материалов, направленных в ходе и по результатам проведения контрольных мероприятий в органы прокуратуры и иные правоохранительные органы, по результатам рассмотрения которых в том числе:** | **4** |
| принято решений о возбуждении уголовного дела |   |
| принято решений об отказе в  возбуждении уголовного дела |   |
| принято решений о прекращении уголовного дела |   |
| возбуждено дел об административных правонарушениях |   |
| внесено протестов, представлений, постановлений и предостережений по фактам нарушений закона |   |
| **Возбуждено дел об административных правонарушениях всего, из них** |  |
| количество дел по административным правонарушениям, по которым судебными органами вынесены постановления по делу об административном правонарушении с назначением административного наказания |   |
| **Возбуждено дел об административных правонарушениях по обращениям контрольно-счетного органа, направленным в уполномоченные органы** |  |
| **Привлечено должностных лиц к административной ответственности по делам об административных правонарушениях** |  |
| **Привлечено лиц к дисциплинарной ответственности** |  |
| **Штатная численность сотрудников (штатных единиц), в том числе замещающих:** | **2** |
| муниципальную должность |   |
| должность муниципальной службы | 2 |
| иные |   |
| **Фактическая численность сотрудников (чел.), в том числе замещающих:** | **2** |
| муниципальную должность |   |
| должность муниципальной службы | 2 |
| иные |   |
| **Состав сотрудников по наличию образования (чел):** |  |
| высшее профессиональное образование | 2 |
| среднее профессиональное образование |   |
| **Структура профессионального образования сотрудников (ед.):** |  |
| экономическое | 2 |
| юридическое |   |
| управление |   |
| иное |   |
| **Информационное присутствие:** |  |
| количество публикаций и сообщений | 2 |
| количество теле- и радиосюжетов |   |
| **Финансовое обеспечение деятельности контрольно-счетного органа в отчетном 2019 году (тыс. руб.)** | **1312** |

**Дополнительные сведения о деятельности КСО МО  Пристенский  район**

|  |  |
| --- | --- |
| **Юридическое лицо в структуре органов местного самоуправления** |  |
| **КСО в структуре представительного органа муниципального образования** | **+** |
| **Объем проверенных средств при проведении контрольных мероприятий и экспертно-аналитических мероприятий, тыс. руб.** | **586889** |
| из них: |   |
| по контрольным мероприятиям, тыс. руб. | 106771 |
| по экспертно-аналитическим мероприятиям, тыс. руб. | 480118 |
| **В том числе проведено по всем контрольным мероприятиям и экспертно-аналитическим мероприятиям:** | **4** |
| аудитов в сфере закупок (в т.ч. мероприятий с элементами аудита в сфере закупок), ед. | 3 |
| аудитов эффективности (в т.ч. мероприятий с элементами аудита эффективности), ед. | 1 |
| **Подготовлено экспертных заключений по результатам финансово-экономической экспертизы, ед.** | **26** |
| в том числе: |   |
| проектов муниципальных правовых актов (за исключением муниципальных программ), ед. | 1 |
| муниципальных программ, ед. | 25 |
| **Наличие стандартов внешнего муниципального финансового контроля, ед.** | **13** |
| **Жалобы, исковые требования на действия КСО, ед.** | **-** |
| из них: |   |
| решения судов об удовлетворении жалоб, исков, ед. |   |
| решения судов об отказе в удовлетворении жалоб, исков, ед. |   |
| **Запланировано средств на обеспечение деятельности КСО на 2020 год, тыс. руб.** | **1350** |
| **Наличие официального сайта КСО (1-есть, 0-нет)** | **0** |

**Сведения о штатной численности КСО МО Пристенский  район**

|  |  |
| --- | --- |
| **Штатная численность КСО, ед. из них:** | 2 |
| **Муниципальная должность, ед.** | - |
| председатель |   |
| заместитель председателя |   |
| аудитор |   |
| **Должность муниципальной службы, ед.** | 2 |
| председатель | 1 |
| заместитель председателя |   |
| аудитор | 1 |
| инспекторы |   |
| иные (расшифровать) |   |
| **Фактическая численность КСО, ед. из них:** | 2 |
| **Муниципальная должность, ед.** |   |
| председатель |   |
| заместитель председателя |   |
| аудитор |   |
| **Должность муниципальной службы, ед.** | 2 |
| председатель | 1 |
| заместитель председателя |   |
| аудитор | 1 |
| инспекторы |   |
| иные (расшифровать) |   |
| **Численность сотрудников, прошедших обучение по программам повышения квалификации, чел.** | - |
| за последние 3 года |   |
| в том числе в отчетном году |   |
|   |   |

**Сведения о применении КСО Классификатора нарушений**

|  |  |
| --- | --- |
| Общее количество мероприятий по аудиту в сфере закупок (в том числе мероприятий с элементами аудита в сфере закупок), ед. | 4 |
| Общее количество проверенных объектов, ед. |   |
| Общее количество выявленных нарушений, ед. | 9 |
| Общая сумма выявленных нарушений, тыс. руб. | 7 |
| Общее количество представлений/предписаний, направленных по результатам контрольных мероприятий в сфере закупок, ед. | 2602 |
| Общее количество обращений, направленных в органы контроля и принятые ими мер по результатам обращений (количество возбужденных дел об административных правонарушениях), ед. | - |
| Наиболее характерные типичные нарушения, выявляемые по результатам аудита в сфере закупок на следующих стадиях: | - |
| планирование (пункты 4.10-4.21 Классификатора нарушений), ед. |   |
| проведение конкурентных процедур (пункты 4.22-4.30 Классификатора нарушений), ед. | - |
| заключение, исполнение контрактов (пункты 4.1-4.9, 4.31-4.47, 4.53 Классификатора нарушений), ед. | - |
| Основные причины выявленных нарушений и недостатков (расшифровать) | **Текстовый формат** |
| Наличие стандарта/методических рекомендаций по аудиту в сфере закупок, (1-есть, 0-нет) | 1 |

      В  2019 году  Контрольно- счетным  органом — Ревизионной  комиссией Пристенского  района Курской  области  проведено 31  мероприятие,  в  том числе : 9 контрольных  и  22 экспертно- аналитических.Объем  проверенных  средств  при  проведении контрольных и экспертно- аналитических  мероприятий   составил 586889 тыс. руб., в  том  числе:

 - по  контрольным  мероприятиям   - 106771  тыс. руб.;

 - объем средств, охваченных внешней проверкой  отчетов об  исполнении бюджета — 480118 тыс.руб.

      Общий  объем  выявленных  нарушений  в ходе  осуществления внешнего муниципального  финансового контроля  составил  - 2602 тыс.руб.

В результате работы  возврат  средств  в  бюджет  района  составил  165 тыс.руб.

Подготовлено:

 -   22  экспертно- аналитических  заключения — это  направление  включает  в себя  проведение  финансовой  экспертизы  в  рамках  контроля  за формированием и исполнением бюджетов ;

- 25  финансово-  экономических экспертиз муниципальных  программ.  Контрольными мероприятиями охвачены следующие   муниципальные образования:

**1.Администрация  Пристенского района**

           Проведена  проверка  соблюдения требований    Федерального  Закона  от 05.04.2013 года №  44-ФЗ « О  контрактной системе  в  сфере закупок товаров, работ,  услуг для  обеспечения государственных  и  муниципальных нужд».

      На основании заключенного  соглашения с Счетной  палатой  Курскойобласти  проведено  совместное   контрольное  мероприятие по эффективному расходованию средств, выделенных  по  программе « Обеспечение  доступным, комфортным  жильем  и коммунальными  услугами  граждан Пристенского  района» .  В  рамках  реализации  программы  проверены бюджетные   средств  на  строительство  объекта        « Физкультурно- оздоровительный   комплекс  со  встроенно-пристроенным   зданием  бассейна  в  поселке  Пристень  Пристенского района  Курской  области » (1 этап).

     Проведена  проверка  соблюдения  установленного порядка  управления  и  распоряжения  имуществом, находящегося  в муниципальной  собственности  муниципального района, своевременного поступления  арендной платы  от аренды земельных участков. Проверка  проведена  совместно с  Прокуратурой Пристенского района. В  результате  проверки  установлена недоимка  в  сумме 81тыс. руб., которая  погашена  в период проверки.

**2.   Муниципальное образование « Поселок Пристень»**:

    Проведена проверка  законного  и эффективного  расходования  средств, выделенных  на  создание  условий  для  социальной  и  инженерной  инфраструктуры   в  части  муниципальной программы   « Обеспечение доступным, комфортным жильем и коммунальными услугами  граждан Пристенского района», бюджетные  средства, направленные   на  строительство  объекта  « Водоснабжения  западной части  поселка Пристень» . Проверка  проведена совместно  со  Счетной палатой Курской области.

    Проведена проверка соблюдения  установленного порядка  управления  и распоряжения  имуществом, находящегося  в муниципальной собственности  муниципального  образования, своевременного поступления арендной платы  от аренды земельных участков. Проверка  проведена совместно с  Прокуратурой Пристенского района,  результате  проверки установлена недоимка  в  сумме 41тыс. руб., которая  погашена  в период проверки.

    Проведена  проверка  финансово- хозяйственной  деятельности  муниципального образования « Поселок Пристень». Детально  проведена  проверка начисления  заработной  платы, в  результате  которой установлено : согласно  распоряжения  на  выдачу  премии, подписанного главой администрации Бурцевой Т.М., уборщице  служебных  помещений начислена  премия  в  размере  одного  оклада  в сумме  2000 руб. Фактически  начислено  2 оклада в  сумме  4000 руб.

**3.   Муниципальное  образование « Поселок Кировский».**В  2019 годупроведена проверка соблюдения  установленного порядка  управления  и распоряжения  имуществом, находящегося  в муниципальной собственности  муниципального  образования, своевременного поступления арендной платы  от аренды земельных участков. Проверка проведена совместно с  Прокуратурой Пристенского района,  в  результате которой  установлена недоимка  в  сумме 26 тыс. руб., которая  погашена  в период проверки.

**4.**  Проведена  проверка  финансово-хозяйственной  деятельности**муниципального   образования  « Сазановский  сельсовет»,**в  результате  которой установлено  неэффективное  использование бюджетных  средств  в  сумме 7258 рублей. Бухгалтерией муниципального  образования  « Сазановский  сельсовет»  произведена  уплата  штрафов за  несвоевременное представление  деклараций   по  налогу на  имущество, по  страховым  взносам  на обязательное  пенсионное страхование. По  вине работников  бухгалтерии нарушены  сроки  сдачи  деклараций в  результете чего  начислены и  оплачены   штрафы, что  привело  к  неэффективному использованию  бюджетных  средств.

**5.**Совместно  с Прокуратурой Пристенского района проведена  проверка **Областного  Бюджетного  Учреждения  Здравоохранения**

**« Пристенская ЦРБ»** исполнения  законодательства  в  рамках реализации национального  проекта  « Здравоохранение», в  части  законности  расходования  бюджетных  средств  при его  реализации.  ОБУЗ « Пристенская ЦРБ»  в  рамках  реализации национального проекта  « Здоровье» осуществляло  расходование  бюджетных  средств  на приобретение  мебели, медицинского оборудования,оргтехники. Товарно- материальные  ценности по бухгалтерскому  учету  оприходованы в полном  объеме. Фактическое  наличие  соответствует  данным  бухгалтерского  учета. В  результате  проверки  установлены нарушения условий контрактов -  неуплата  за  поставленные   товары  в  сумме  2436965 руб.

     Председатель  Ревизионной  комиссии  в  2019  году  принимала  участие в работе Представительного  собрания по бюджету, налогам и экономическому развитию района.

**Выводы и предложения.**

  Контрольно- счетным органом — Ревизионной комиссией Пристенского района Курской области в 2020 году  планируется усилить деятельность  в решении проблем, связанных с  поступлением налоговых и  неналоговых  доходов  в  бюджет района.

**Председатель Контрольно-счетного органа -**

**Ревизионной комиссии Пристенского района**

**Курской области                                                        Г. Н. Рыжкова**