

ТАМБОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

ПИЧАЕВСКИЙ РАЙОННЫЙ СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ

РЕШЕНИЕ

24.01.2020

№125

с.Пичаево

Об утверждении отчета о работе контрольно-ревизионной комиссии  
Пичаевского районного Совета народных депутатов за 2019год

Рассмотрев, представленный председателем контрольно-ревизионной комиссии Пичаевского района Тамбовской области, отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Пичаевского районного Совета народных депутатов за 2019 год, в соответствии с Уставом Пичаевского района,

Пичаевский районный Совет народных депутатов РЕШИЛ:

1. Утвердить отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Пичаевского районного Совета народных депутатов за 2019год(прилагается).
2. Настоящее решение разместить(опубликовать) на сайте сетевого издания «РИА ТОП68» (<http://www.top68.ru>).
3. Решение вступает в силу со дня его принятия.

Председатель Пичаевского районного  
Совета народных депутатов О.В.Киселев

## ОТЧЕТ

### о работе Контрольно-ревизионной комиссии за 2019 год.

Отчет о работе Контрольно-ревизионной комиссии за 2019 год представляется в Пичаевский районный Совет народных депутатов в соответствии со ст. 20 « Положения о Контрольно-ревизионной комиссии Пичаевского районного Совета народных депутатов», утвержденного решением №382 от 14.12.2011 года .

Целью формирования отчета о деятельности контрольно-ревизионной комиссии является обобщение и систематизация результатов деятельности по проведению внешнего муниципального финансового контроля за отчетный период.

#### **1. Общие сведения о деятельности Контрольно-ревизионной комиссии**

В соответствии с Уставом Пичаевского района ст.34 Контрольно-ревизионная комиссия районного Совета народных депутатов (далее – Контрольно-ревизионная комиссия) является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля , образуется Пичаевским районным Советом народных депутатов и ему подотчетна.

По состоянию на конец отчетного года фактическая численность сотрудников контрольно-ревизионной комиссии составляет 1 человек.

Деятельность контрольно-ревизионной комиссии в 2019 году осуществлялось на основании плана работы, утвержденного председателем Пичаевского районного Совета народных депутатов.

С 17 января 2020 года Контрольно-ревизионная комиссия обладает правами юридического лица.

В своей деятельности Контрольно-ревизионная комиссия руководствуется федеральным законодательством, законами и иными правовыми актами Тамбовской области , Уставом Пичаевского района, Положением о контрольно-ревизионной комиссии и иными муниципальными правовыми актами.

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществлялся Контрольно-ревизионной комиссией в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

#### **2. Контрольная деятельность.**

За период 2019 года Контрольно-ревизионной комиссией проведено 41 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, экспертиз проектов законодательных и иных нормативных правовых актов, из них:

1. контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, -24, из них:

1.1 контрольных мероприятий -21, из них:

1.1.1 тематических контрольных мероприятий -9 , в том числе

-3 проверки, касающиеся правильности начисления оплаты труда сотрудников администрации сельсоветов ;

-3 проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных из районного бюджета на финансирование муниципальных программ администрации Пичаевского района «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2024 годы за 2018 год., «Эффективное управление муниципальной собственностью района» за 2018 год, «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных из бюджета сельсовета на финансирование мероприятий муниципальной программы Рудовского сельсовета «Формирование современной городской среды на территории Рудовского сельсовета» на 2018-2022 годы» за 2018 год. - 2 проверки целевого и эффективного использования средств бюджетов администраций сельских Советов Пичаевского района за 2018 год (совместно с финансовым отделом администрации Пичаевского района);

-1 проверка исполнения трудового законодательства при увольнении.

1.1.2 внешняя проверка бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств -1 ;

1.1.3внешняя проверка отчета об исполнении бюджета муниципального образования-1;

1.1.4внешняя проверка отчета об исполнении бюджета поселений, согласно заключенных соглашений-10,

1.2 экспертно-аналитических мероприятий -3,из них:

1.2.1анализ за ходом исполнения бюджета муниципального образования(экспертиза проекта решения Пичаевского районного Совета народных депутатов за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев 2019 года).

2.Количество проведенных экспертиз проектов законодательных и иных нормативных правовых актов составило 17,из них:

2.1экспертиза проектов решений о бюджете районного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы-1;

2.2 экспертиза проектов решений поселений муниципального образования на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (согласно заключенных соглашений)-10;

2.3экспертиза проектов решений о внесении изменений в районный бюджет - 2;

2.3экспертиза иных нормативных правовых актов-4,из них:

- экспертиза проектов Постановлений администрации Пичаевского района о внесении изменений в муниципальные программы «Эффективное управление муниципальной собственностью района»-2,

-экспертиза проектов Постановлений администрации Пичаевского района о внесении изменений в муниципальные программы «Материально-техническое обеспечение деятельности муниципального учреждения»-1;

-анализ Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе Пичаевского района-1.

Направлено в органы прокуратуры, органы местного самоуправления, бюджетные учреждения, депутатам – 22 информационных письма.

Всего контрольными мероприятиями охвачено 17 объектов .

Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по поручениям, предложениям, запросам и обращениям всего, 5,из них

по поручению глав муниципальных образований -3,

по поручению прокуратуры-1,

по обращению депутатов-1.

Деятельность Контрольно-ревизионной комиссии в сфере проверок бюджетов муниципальных образований проводилась с охватом круга вопроса соблюдения бюджетного законодательства, связанных с использованием бюджетных средств и муниципального имущества.

Объем проверенных средств составило 61122,9 тыс.рублей.

Общий объем выявленных нарушений и недостатков оценивается в размере 1460,0тыс.рублей(98 случая),из них:

-нарушения п.7 приказа от 28 декабря 2010 года №191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой,квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации при составлении годовых отчетов(не соответствие показателей в формах годового отчета с показателями в регистрах бухгалтерского учета) на сумму 559,4 тыс.рублей(24 случая) ,во время проверки нарушения устранены;

-нарушения ведения бухгалтерского учета на сумму 343,9 тыс.рублей(70 случаев),в том числе :

-нарушение требований Постановления Правительства Российской Федерации №922 от 24.12.2007 года «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы»,Положений об оплате труда муниципальных образований (неправильно заполнялся табель учета рабочего времени ,не правильно исчислялся средний заработок

при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска, не правильно исчислены выплаты стимулирующего характера, в отдельных случаях выплаты стимулирующего и компенсационного характера не соответствовали Положению об оплате труда( в связи с не внесением изменений в Положение об оплате труда)).Всего выявлено нарушений на 163,7(45 случаев);

-нарушений требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни первичными учетными документами( ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»),п.102,п.383 Приказа Министерства Финансов Р.Ф 157н от 01.12.2010 года (в редакции от 28.12.2018) «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти(государственных органов),органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных(муниципальных)учреждений и Инструкции по его применению» на сумму 180,2 тыс.рублей (25 случаев).

Установлены нарушения порядка учета и ведения реестра муниципального имущества на сумму 567,7 тыс. (4 случая).В нарушение пункта 4 приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 30.08.2011 №424 «Об утверждении порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества»,В реестр муниципального имущества не внесены объекты основных средств на сумму 567,7 тыс.рублей.

Обеспечен возврат средств в сумме 57,9 тыс.рублей(произведен перерасчет оплаты труда).

Для устранения выявленных нарушений и недостатков проверяемым организациям направлено 4 представления.

Согласно рекомендаций контрольно-ревизионной комиссии приведены в соответствие с Законодательством следующие нормативно-правовые документы:

-в Положения об оплате труда муниципальных служащих, в Положения об оплате труда работников, занимающие должности служащих, не отнесенные к должностям муниципальной службы;

-в Реестр муниципального имущества;

-в Порядок разработки, утверждения и реализации муниципальных программ;

-в Положение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе Пичаевского района

В 2019 году разработан и утвержден план работы на 2020 год.

### **3.Обеспечение деятельности Контрольно-ревизионной комиссии**

В настоящее время организация и проведение контрольной и экспертно-аналитической работы Контрольно-ревизионной комиссии обеспечивается 5 стандартами внешнего муниципального финансового контроля и 2 стандартами организации деятельности(планирование работы КРК и порядок подготовки отчета о работе КРК).В соответствии с Регламентом Контрольно-ревизионной комиссии информация о деятельности Контрольно-ревизионной комиссии(годовые планы работы, годовые отчеты, информация о контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях) размещается на официальном сайте администрации Пичаевского района.

### **4.Заключение**

План работы на 2019 год выполнен в полном объеме. Деятельность Контрольно-ревизионной комиссии осуществлялась во взаимодействии с депутатским корпусом. В рамках текущей деятельности Контрольно-ревизионной комиссией проводилась работа по взаимному обмену информацией с контрольно-счетными органами муниципальных образований Тамбовской области,Управлением Федерального казначейства по Тамбовской области,финансовым отделом Пичаевского района,отделом экономики Пичаевского района.

В числе главных задач, на решении которых будут сконцентрированы внимание и усилия Контрольно-ревизионной комиссии в 2020 году стоят обеспечение и дальнейшее развитие единой системы предварительного, оперативного и последующего контроля за формированием и исполнением бюджета Пичаевского района и бюджетов сельсоветов, углубленное проведение экспертно-аналитических мероприятий.

Председатель контрольно-ревизионной комиссии

Н.М.Захарова