

ТАМБОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

ПИЧАЕВСКИЙ РАЙОННЫЙ СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ

РЕШЕНИЕ

29.01.2016

№ 477

с.Пичаево

Об утверждении отчета о работе контрольно-ревизионной комиссии Пичаевского районного Совета народных депутатов за 2015 год

Рассмотрев, представленный председателем контрольно-ревизионной комиссии Пичаевского районного Совета народных депутатов отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Пичаевского районного Совета народных депутатов за 2015 год, в соответствии с Уставом Пичаевского района, Положения о контрольно-ревизионной комиссии Пичаевского районного Совета народных депутатов,

Пичаевский районный Совет народных депутатов РЕШИЛ:

1. Утвердить отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Пичаевского районного Совета народных депутатов за 2015 год (прилагается).
2. Настоящее решение разместить (опубликовать) на сайте «Тамбовского областного портала» в информационно-телекоммуникационной сети Интернет ([www.top68.ru](http://www.top68.ru)) и вступает в силу со дня его принятия.

Глава Пичаевского района В.Н.Лежнев

**Утвержден**  
решением Пичаевского районного Совета  
народных депутатов от 29.01.2016 №477

## **ОТЧЕТ** **о работе Контрольно-ревизионной комиссии за 2015 год**

Отчет о работе Контрольно-ревизионной комиссии за 2015 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 .

### **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 муниципального финансового контроля , образуется районным Советом народных депутатов и ему подотчетна.

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

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.

### **2. Контрольная деятельность**

На территории Пичаевского района находится :

10 сельсоветов , полномочия по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля которых, переданы контрольно-ревизионной комиссии в соответствии с заключенными соглашениями;

6 муниципальных бюджетных учреждений (МБОУ «Пичаевский СОШ», МБУК «Межпоселенческая центральная библиотека Пичаевского района», МБУДО «Пичаевская детская школа искусств», МБОУ Пичаевский детский сад «Березка», МБУК «Пичаевский районный Дом культуры», МБУДО «Детско-юношеский центр»;

финансовый отдел администрации Пичаевского района;

3 муниципальных казенных учреждения (МКУ «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию учреждений образования и культуры района, ПРМКУ «Административно-хозяйственный центр», МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»);

2 органа местного самоуправления (Пичаевский районный Совет народных депутатов, администрация Пичаевского района).

В 2015 году Контрольно-ревизионной комиссии проведено 34 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, из них:

20 – контрольных мероприятий;

14 – экспертно-аналитических мероприятий.

Объем средств бюджета Пичаевского района, охваченных при проведении контрольных мероприятий составил 40606,5 тыс. рублей.

В ходе контрольных мероприятий выявлены нарушения по неисполнению :

- требований организации ведения бухгалтерского учета и требований по оформлению учетной политики (ст. 8, 9 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).
- требований, предъявляемых к обязательным реквизитам первичных учетных документов (часть 2 статьи 9 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).
- требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств (ст. 11 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).
- нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций (ст. 6.3 Указаний Центрального Банка Российской Федерации от 11.03.2014 №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»).
- нарушение порядка проведения оценки планируемой эффективности реализации муниципальных программ (пункт 3 статья 179 Бюджетного кодекса РФ).
- нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения (приказ Минфина РФ от 20.11.2007 №112н «Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений»).
- нарушение порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности (приказ Минфина РФ от 28.07.2010 №81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения»).
- нарушение порядка учета и ведения реестра муниципального имущества (приказ Министерства экономического развития Российской Федерации (Минэкономразвития России) от 30 августа 2011 г. №424).
- нарушения порядка оплаты труда, утвержденным Положениям об оплате труда, а также требований Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 №922.

По результатам контрольных мероприятий установлено нарушений согласно неисполнения вышеперечисленных требований на общую сумму 435,2 тыс. рублей, из них возврат в бюджет составляет 17,2 тыс. рублей.

*Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью* составили в сумме 1819,8 тыс. рублей (не внесены в реестр муниципального имущества основные средства первоначальной стоимостью на сумму 1819,8 тыс. рублей, амортизация 1819,8 тыс. рублей).

Кроме того, Контрольно-ревизионной комиссией, по результатам контрольных мероприятий, установлены нарушения законодательства РФ и Тамбовской области, нормативных документов Пичаевского района не подлежащие финансовой оценке.

По результатам контрольных мероприятий в сфере закупок выявлено следующее:

- В нарушении статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 №44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» отсутствует контрактный управляющий.
- Сроки размещения плана-графика на официальном сайте не соответствует требованиям п. 2 Приложения к Приказу Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 20.09.2013 г. №544/18н;
- Банковские гарантии, предоставленные заказчиком в качестве обеспечения заявок не оприходованы на забалансовый счет.

### **3. Экспертно-аналитическая деятельность**

В 2015 году контрольно-ревизионной комиссией подготовлены заключения по проектам нормативных правовых актов органов местного самоуправления, в том числе - по проведению экспертизы проекта решения «О бюджете на 2016 год -11;

-мониторинг исполнения бюджета об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2015 года, за 1 полугодие 2015 года, за 9 месяцев 2015 года;

При проведении экспертизы проектов решений о бюджете сельсоветов контрольно-ревизионной комиссией было отмечено:

- на отсутствие материалов, представляемых одновременно с проектом бюджета, требованиям законодательства (статья 184.2 Бюджетного кодекса РФ);
- на нарушение порядка принятия решений о разработке муниципальных программ, их формирования (статья 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации) ;
- на исполнение требований Постановления администрации Тамбовской области от 31.12.2014 №1737 «Об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и на содержание органов местного самоуправления муниципальных районов, городских округов, городских и сельских поселений, от 29.12.2014 №1717 «Об утверждении порядка расчета нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и на содержание органов местного самоуправления муниципальных районов, городских округов, городских и сельских поселений.

В 2015 году контрольно-ревизионная комиссия принимала участие в заседаниях:

- постоянной комиссии по бюджету, экономике, социальным вопросам, налогообложению по вопросам агропромышленного комплекса, земельной реформы и экологии ;
- районного Совета народных депутатов;
- в Межрегиональной практической конференции «Контрактная система в сфере закупок», Практика применения, Перспективы развития».

#### **4. Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**

По результатам внешних проверок составлены справки, акты проверок за подписью руководителей учреждений, глав сельсоветов . В адрес руководителей направлено 4 представления . На имя главы администрации района направлялась информация о результатах проверок.

Претензий в адрес контрольно-ревизионной комиссии по результатам проверок от руководителей, глав сельсоветов не поступало.

Согласно полученной Контрольно-ревизионной комиссией информации от руководителей проверяемых организаций , о проделанной работе по факту выявленных нарушений , нарушения, выявленные в ходе проверок устранены .

#### **5. Гласность**

Заключения Контрольно-ревизионной комиссии о районном бюджете, аналитические записки, информация о нарушениях, отчет КРК размещены на сайте администрации Пичаевского района, страница Пичаевский районный Совет народных депутатов (<http://r54tambov.gov.ru>)

#### **6. Выводы и задачи на перспективу**

Приоритетным направлением деятельности Контрольно-ревизионной комиссии, в соответствии с планом работы на 2016 год, утвержденным распоряжением главы района, является осуществление комплекса контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, обеспечивающих реализацию задач и функций, возложенных на Контрольно-ревизионную

комиссию в соответствии с законодательством, а также Бюджетным кодексом Российской Федерации.

В 2016 году внимание и усилия Контрольно-ревизионной комиссии будут концентрироваться на решении следующих главных задач:

дальнейшее развитие единой системы контроля за формированием и исполнением районного бюджета, бюджетов сельсоветов;

анализ и оценка результатов закупок, необходимых для обеспечения муниципальных нужд, для достижения целей и реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами, для выполнения функций и полномочий муниципальных органов .

Председатель контрольно-  
ревизионной комиссии

Н.М.Захарова