

ОТЧЕТ

о работе ревизионной комиссии Искитимского района
за 2016 год

Деятельность ревизионной комиссии Искитимского района в 2016 году осуществлялась в соответствии Положением о ревизионной комиссии Искитимского района, планом работы по проверкам законности использования средств местного бюджета и распоряжения имуществом муниципальными учреждениями района, а также планами проведения проверок соблюдения заказчиками Искитимского района требований законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок при осуществлении закупок для муниципальных нужд на I и II полугодие 2016 года, утвержденными председателем ревизионной комиссии Искитимского района.

Всего ревизионной комиссией Искитимского района в 2016 году проведено 80 экспертных и проверочных мероприятий, в том числе: 3 проверки муниципальных программ, 17 плановых и 9 дополнительных проверок, 20 экспертиз годовых отчетов об исполнении бюджета Искитимского района и бюджетов 19 поселений за 2015 год, 20 проектов решений Советов депутатов о бюджетах Искитимского района и бюджетов 19 поселений на 2017 год, 8 проверок соблюдения законодательства РФ в сфере закупок при осуществлении закупок для муниципальных нужд.

В январе 2016 года проведены 3 проверки целевого расходования денежных средств в рамках реализации мероприятий в 2015 году, выделенных:

- на муниципальную программу «Охрана окружающей среды Искитимского района на 2014 – 2018 годы»;
- на муниципальную программу «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Искитимского района на 2010-2015 годы»;
- на муниципальную программу «Развитие молодежного движения в Искитимском районе на 2015 – 2017годы».

Нецелевого использования денежных средств областного и местного бюджета, выделенных в 2015 году на реализацию мероприятий муниципальных программ, в ходе проведения проверок не установлено.

В 2016 году проведено 17 плановых проверок, в том числе:

- законности использования средств местного бюджета и распоряжения имуществом муниципальными учреждениями за 2015 год:
 1. МКУ ДО «Учебно-методический центр»;
 2. МКДОУ детский сад комбинированного вида «Красная шапочка» р.п. Линево;
 3. МКДОУ детский сад «Огонек» р.п. Линево;
 4. МКОУ «СОШ с.Старый Искитим»;
 5. МКОУ «СОШ п.Листвянский»;
 6. МКОУ «Лебедевская ДШИ»;
 7. МКОУ «СОШ д.Бурмистрово»;
 8. МКДОУ детский сад «Лесная сказка» д.Бурмистрово;
 9. МКОУ «СОШ №1 р.п.Линево»;
 10. МКДОУ детский сад «Родничок» с.Лебедевка;
 11. МКОУ «Линевская школа-интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»;
 12. МКОУ «СОШ с.Улыбино»;
 13. МКДОУ детский сад «Золотой петушок» с.Улыбино;

14. МКДОУ детский сад «Колокольчик» р.п. Линево;

15. МКДОУ детский сад «Гнездышко» п.Степной;

16. МКДОУ детский сад п.Чернореченский;

- финансово-хозяйственной деятельности:

17. МБУ ДООЦ «Радужный».

Всем учреждениям выданы представления об устранении выявленных нарушений.

По результатам каждой проверки Главой Искитимского района вынесено постановление.

Директора двух учреждений (МКОУ «СОШ п.Листвянский» и МКУ «Центр бухгалтерского, материально-технического и информационного обеспечения Искитимского района») лишены части стимулирующей выплаты руководителю муниципального учреждения и один работник МКУ «Центр бухгалтерского, материально-технического и информационного обеспечения Искитимского района» привлечен к дисциплинарной ответственности.

В ходе проведения плановых проверок выявлены нарушения законодательных актов Российской Федерации, Новосибирской области и органов местного самоуправления.

Основные нарушения, выявленные ревизионной комиссией района, в ходе проведения плановых проверок:

- Допущено неэффективное использование бюджетных средств в муниципальных учреждениях на сумму 3,7 тыс. руб. (МКДОУ детский сад «Огонек» р.п. Линево, МКОУ «СОШ с. Старый Искитим», МКОУ «СОШ №1 р.п. Линево», МКДОУ детский сад «Колокольчик» р.п. Линево, МКДОУ детский сад «Гнездышко» п. Степной);

- Переплата зарплаты за счет не верно установленных должностных окладов работникам: МКОУ «Лебедевская ДШИ», МКОУ «СОШ с.Старый Искитим», МКОУ «СОШ п.Листвянский», МБУ ДООЦ «Радужный», МКОУ «СОШ д.Бурмистрово», МКОУ «СОШ №1 р.п.Линево», МКДОУ детский сад «Родничок» с.Лебедевка, МКОУ «СОШ с.Улыбино», МКДОУ детский сад «Колокольчик» р.п. Линево, МКДОУ детский сад п.Чернореченский – 217,5 тыс. руб.;

- Обязанности преподавателей выполняют лица, не имеющие профессионального образования;

- Заместители директора осуществляли педагогическую работу более 300 часов в год (МКОУ «СОШ д.Бурмистрово»);

- Внешние совместители в отдельных учреждениях оформлены более, чем на 0,5 ставки;

- Не всегда верно рассчитываются дни выплаты денежной компенсации за неиспользованный отпуск;

- МБУ ДООЦ «Радужный» не предоставлял кочегарам дополнительные дни к очередному отпуску;

- Несвоевременное опубликование на официальном сайте РФ информации о заключении и исполнении муниципальных контрактов;

- Несвоевременное внесение изменений в план-график закупок (МКОУ «СОШ д.Бурмистрово», МКОУ «Линевская школа-интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»);

- Не размещение на сайте отчетов об исполнении муниципального контракта;

- Не верно производилось списание бланков строгой отчетности – аттестатов и свидетельств об образовании (МКОУ «СОШ п. Листвянский», МКОУ «Линевская школа-интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»);
- Допускалось несвоевременное отражение хозяйственных операций;
- Инвентаризация финансовых обязательств и материальных ценностей проводилась не в полном объеме;
- На балансовом учете числятся основные средства стоимостью до 3.000,00 руб. включительно (МКОУ «Лебедевская ДШИ»);
- Выдача наличных денежных средств без росписи в получении (МКОУ «СОШ п. Листвянский», МБУ ДООЦ «Радужный»);
- Не удержано за питание с работников на сумму 5,6 тыс. руб. (МБУ ДООЦ «Радужный»).

По итогам проверок ревизионной комиссии района в 2016 году в доход бюджета Искитимского района поступило 221,2 тыс. руб. сумм неэффективного использования бюджетных средств и сумм переплаты заработной платы.

В соответствии с требованиями статьи 98 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» ревизионной комиссией района при проведении проверок законности использования средств местного бюджета (финансово-хозяйственной деятельности) осуществлялся аудит в сфере закупок, в ходе которого выявлены нарушения законодательства в сфере закупок проверяемыми учреждениями.

В 2016 году ревизионной комиссией района проведено 9 дополнительных проверок:

1. Финансово-хозяйственной деятельности МУП ЖКХ «Листвянское» администрации Листвянского сельсовета за 2015 год (на основании соглашения с главой Листвянского сельсовета).

Нарушения: сведения о размере уставного фонда МУП ЖКХ «Листвянское» в Уставе отсутствуют, права на недвижимое имущество не зарегистрированы в Едином государственном реестре прав, муниципальное имущество не зарегистрировано в регистрах бухгалтерского учёта, приборы учета выработанного и отпущенного тепла отсутствуют, учёт расчётов с подотчётными лицами не велся, все авансовые отчёты не утверждены директором МУП, оправдательные документы к авансовым отчетам отсутствуют или не читаются, аналитический учёт расчётов за оказанные услуги и поставленные ТМЦ не осуществлялся, в путевых листах отсутствуют показания спидометра, оправдательные документы на списание 5,2 т бензина на сумму 159,8 тыс. руб. отсутствуют, инвентаризация не проводилась;

2. В соответствии с запросом Искитимской межрайонной прокуратуры по поручению прокуратуры Новосибирской области на обращение депутата Государственной Думы РФ об отсутствии средств бюджета Совхозного сельсовета Искитимского района на финансирование деятельности МАУК «Лебедёвский центр досуга».

В ходе проверки проведен анализ расходной части бюджета Совхозного сельсовета, направления расходования средств бюджетного кредита, кредиторской задолженности;

3. Следственным отделом по Искитимскому району Новосибирской области в адрес администрации Искитимского района направлено заявление Трушакина А.Г. о

нарушениях при проведении аукционов, проводимых администрацией Гусельниковского сельсовета, и израсходованных за 9 месяцев 2015 года по статье 225 суммах в размере 1741,0 тыс. руб. без проведения процедур, предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

По окончании проверки заявления Трушакину А.Г. дан ответ об отсутствии нарушений законодательства о закупках Гусельниковским сельсоветом.

4. Совместные проверки осуществления первичного воинского учета военнообязанных, призывников и целевого использования субвенций Шибковским, Листвянским, Быстровским, Морозовским, Легостаевским и Евсинским сельсоветами.

Нецелевое использование субвенций средств федерального бюджета установлено в Быстровском сельсовете в сумме 31,8 тыс. руб.

В 2016 году проведены экспертизы годовых отчетов об исполнении бюджета за 2015 год Искитимского района и всех 19 сельсоветов, передавших полномочия ревизионной комиссии района.

Нарушение установленного срока (1 апреля 2016 года) представления годовых отчетов и не в полном объеме допущено Быстровским и Улыбинским сельсоветами.

О недостатках, выявленных в ходе проведения внешних проверок годовых отчетов исполнения бюджетов сельсоветами Искитимского района за 2015 год, ревизионной комиссией района указано индивидуально каждому сельсовету в экспертных заключениях в разделе «Предложения».

При этом рекомендовано в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ увеличить бюджетные ассигнования дорожного фонда на 2016 год на сумму неиспользованных бюджетных назначений 2015 года всем сельсоветам, кроме Листвянского, Совхозного и Усть-Чемского.

Рассмотрев предложенные на экспертизу проекты решения о бюджетах Искитимского района и 18 сельсоветов на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, ревизионная комиссия района рекомендовала проекты бюджетов к рассмотрению Советом депутатов Искитимского района и Советам депутатов поселений.

Все сельсоветы своевременно представили на экспертизу в ревизионную комиссию района проекты решений о бюджетах.

В соответствии с возложенными полномочиями органа по осуществлению контроля в сфере закупок ревизионной комиссией района проведены 8 плановых проверок соблюдения законодательства в сфере закупок при осуществлении закупок для муниципальных нужд:

1. МКДОУ детский сад комбинированного вида «Красная шапочка» р.п. Линево;
2. МКДОУ детский сад «Огонек» р.п. Линево;
3. МКОУ «СОШ п.Листвянский»;
4. МКОУ «СОШ д.Бурмистрово»;
5. МКДОУ детский сад «Лесная сказка» д.Бурмистрово;
6. МКДОУ детский сад «Родничок» с.Лебедевка;
7. МКДОУ детский сад «Золотой петушок» с.Улыбино;
8. МКДОУ детский сад п.Чернореченский.

Ревизионной комиссией Искитимского района в 2016 году подготовлено 6 ответов на запросы Искитимской межрайонной прокуратуре и 1 ответ Межрайонному отделу МВД «Искитимский».

В отчетном периоде ревизионной комиссией Искитимского района в соответствии с заключенным соглашением о порядке сотрудничества и взаимодействия с Искитимской межрайонной прокуратурой материалы всех проверок направлены в Искитимскую прокуратуру.

В феврале 2016 года на заседании Совета контрольно-счетных органов НСО председателю ревизионной комиссии Искитимского района Вишнякову И.Е. вручено благодарственное письмо КСП НСО за эффективное взаимодействие при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, заслуги в развитии внешнего муниципального финансового контроля.

В 2016 году проведено обучение на курсах повышения квалификации председателя ревизионной комиссии Вишнякова И.Е. по теме «Государственный (муниципальный) финансовый контроль в субъектах федерации» - 720 часа.

Также в 2016 году трое сотрудников ревизионной комиссии района: председатель Вишняков И.Е., инспектор Гадаева С.А. и бухгалтер Одарич О.В. получили дипломы о профессиональной переподготовке по программе «Профессиональное управление государственными и муниципальными закупками» - 280 часов.

В сентябре 2016 года проведен расчет межбюджетных трансфертов сельских поселений по переданным полномочиям и подготовлены дополнительные соглашения с председателями советов депутатов 19 поселений Искитимского района по суммам межбюджетных трансфертов на 2017 год.