|  |  |
| --- | --- |
|  | ПРИЛОЖЕНИЕ  к решению Совета муниципального образования Тихорецкий район  от 29 января 2020 года № 128 |

Отчет

об основных показателях деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования Тихорецкий район в 2019 году

Контрольно-счетная палата муниципального образования Тихорецкий район продолжает осуществлять полномочия, установленные статьей 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

План работы Контрольно-счетной палаты формируется в соответствии с требованиями этого закона на основании предложений и запросов Главы МО Тихорецкий район, поручений Совета МО Тихорецкий район, глав поселений Тихорецкого района, поручений Тихорецкой межрайонной прокуратуры. Планирование осуществляется с учетом результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и физических возможностей контрольного органа.

В 2019 году нами проведено 91 мероприятие, в т.ч. 26 контрольных мероприятий и 63 экспертно - аналитических мероприятия. В рамках контрольных мероприятий проведен аудит эффективности закупок.

Объектами контрольных и экспертно-аналитических мероприятий стали:

администрация муниципального образования Тихорецкий район, управление жилищно-коммунального хозяйства администрации муниципального образования Тихорецкий район, 13 администраций поселений района, администрации Хоперского и Братского сельских поселений;

5 бюджетных учреждений, подведомственных администрации МО Тихорецкий район - это «Стадион Труд», муниципальные образовательные учреждения средние образовательные школы № 18 п.Парковый, № 39 ст.Юго-Северной, № 37 ст.Алексеевской и детский сад № 18 «Радуга»;

4 казенных учреждения подведомственные администрациям Хоперского и Братского сельским поселениям – это сельские дома культуры и сельские библиотечные системы;

проведена проверка расходования бюджетных средств, аудит эффективности закупок для муниципальных нужд, соблюдения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Хоперского и Братского сельских поселений;

2 внеплановых проверки проведены в муниципальном унитарном предприятии «Тихорецктепло».

В ходе контрольных мероприятий осуществлялась проверка по следующим направлениям:

эффективности расходования бюджетных средств, выделенных образовательным учреждениям Тихорецкого района на ремонт кровли;

внешняя проверка годовой бюджетной отчетности муниципального образования Тихорецкий район, управления жилищно-коммунального хозяйства администрации МО Тихорецкий район, администраций 13 поселений Тихорецкого района;

проверки эффективного и целевого использования бюджетных средств и муниципального имущества, выделенных на осуществление деятельности учреждений;

оценка эффективности управления и распоряжения муниципальным имуществом;

аудит эффективности в сфере закупок.

Экспертно-аналитические мероприятия проводились в отношении отчетов об исполнении бюджета муниципального образования Тихорецкий район и бюджетов 13 поселений Тихорецкого района, поквартального мониторинга исполнения бюджетов муниципального образования Тихорецкий район и бюджетов поселений района, экспертизы проектов бюджета района и поселений, экспертизы проектов муниципальных программ муниципального образования Тихорецкий район.

В целом объем проверенных средств составил 2 864 448,2 тыс. рублей, в том числе 2 753 093,0 тыс. рублей в отношении участников бюджетного процесса; 5 298,2 тыс. рублей в отношении подведомственных учреждений района; 106 057,1 тыс. рублей в отношении бюджетов поселений. Объем средств, охваченных аудитом в сфере закупок составил 111 355,3 тыс. рублей.

В ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в вышеуказанных учреждениях администрации Тихорецкого района и сельских поселений установлены нарушения, касающиеся правильности формирования бюджетной отчетности, требований ведения бухгалтерского учета, требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств, планам финансово-хозяйственной деятельности, правильности расчета экономических нормативов и потребностей и др.

Установлены нарушения при проведении проверок соблюдения требований в отношении муниципальной собственности и ведения её учета, управления и распоряжения муниципальным имуществом, несоблюдения требований регистрации прав собственности на недвижимость, нарушения порядка закрепления и использования муниципальной собственности.

Установлены нарушения требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни, проведению инвентаризации активов и обязательств, отражения в бухгалтерском учете и отчетности показателей дебиторской и кредиторской задолженности, правил и требований к ведению бухгалтерского учета и отчетности, организации и осуществлению внутреннего контроля.

В ходе аудита установлены нарушения законодательства о закупках:

нарушения при выборе конкурентного способа определения поставщика (дробление закупок); нарушения требований к содержанию документации о закупке; нарушения условий реализации контрактов, включая своевременность расчетов по контракту; непредставление либо несвоевременное представление информации (сведений) в реестр контрактов; случаи несоответствия контрактов требованиям документации о закупке, протоколам о закупке; нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок; нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок; наличие случаев отсутствия экспертизы результатов, предусмотренных контрактом и др.

Для повышения эффективности и результативности расходов бюджетных средств, наилучшего достижения планируемых целей закупок, минимизации нарушений законодательства нами внесены предложения по устранению выявленных нарушений руководителям учреждений.

В отчетном году по результатам мероприятий вынесено 29 представлений по устранению выявленных нарушений и недостатков, которые направлены в адрес руководителей проверенных учреждений;

11 информаций о результатах и выявленных нарушениях, направлены главе муниципального образования Тихорецкий район;

7 - председателю Совета муниципального образования Тихорецкий район;

31 - главам поселений МО Тихорецкий район;

22 – в советы поселений;

102 – в Тихорецкую межрайонную прокуратуру.

На основании заключенного соглашения о межведомственном взаимодействии все акты и заключения в рамках надзора направлены в Тихорецкую межрайонную прокуратуру.

Счетной палатой осуществляется контроль за выполнением мероприятий по устранению выявленных нарушений. На внесенные представления, имеются все ответы с указанием о привлечении должностных лиц к ответственности. На основании результатов проверок вынесено 32 дисциплинарных взысканий сотрудникам, допустившим установленные нарушения. По результатам проверок возмещено в бюджеты поселений 238 983,15 рублей, в доход бюджета района поступило административных штрафов в сумме 44 075,00 рублей и 20 000,0 рублей в бюджеты сельских поселений. Общая сумма возмещений составила 303 058,15 рублей.

Результаты проведенных проверок рассмотрены на заседании Совета по противодействию коррупции муниципального образования Тихорецкий район. По результатам заседания Совета, Контрольно-счетной палатой и администрацией МО Тихорецкий район приняты соответствующие решения, направленные на повышение дисциплинарной ответственности должностных лиц и не допущение нарушений.

В рамках межведомственного взаимодействия с Тихорецкой межрайонной прокуратурой в 2019 году специалисты Контрольно-счетной палаты приняли участие в 5 надзорных мероприятиях и провели по заданию прокуратуры 4 проверки, рассмотрена 1 жалоба жителя г.Тихорецка. Результаты всех проверок и результаты участия в проверках в форме информаций представлены в прокуратуру, по запросу отдела МВД России по Тихорецкому району, следственного отдела по Тихорецкому району подготовлено и направлено им на рассмотрение 3 информации.

По мнению Контрольно-счетной палаты, основными причинами выявленных недостатков, по прежнему остаются: низкий уровень исполнительской дисциплины, несоблюдение требований бюджетного законодательства и законодательства в сфере закупок, ненадлежащая квалификация должностных лиц, осуществляющих полномочия в сфере закупок, отсутствие у них необходимых знаний квалифицированной подготовки в области закупок.

В целях обеспечения доступа к информации о деятельности контрольно-счетной палаты информация о планах работы и результатах деятельности размещаются на официальном сайте администрации муниципального образования Тихорецкий район, в разделе «Контрольно-счетная палата».

Председатель КСП

МО Тихорецкий район А.Л. Костылев