

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**МАРКСОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**413090, Саратовская обл., г. Маркс, пр. Ленина, д. 18,**

**тел.: (84567) 5-53-87, 5-16-69, факс: (84567) 5-30-01, e-mail: ksk-mmr@mail.ru**

 от г. №

**ОТЧЕТ**

**О РАБОТЕ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ КОМИСИИ**

**Марксовского муниципального района**

**За январь-август 2016 год.**

 (председателя Контрольно-счетной комиссии Россошанской В.А.)

**Уважаемые депутаты**!

В соответствии с п.п.4 п.3.1 ст.3 Положения о Контрольно-счетной комиссии Марксовского муниципального района, утвержденного Решением Собрания Марксовского муниципального района от 22.08.2011 г. №10/68 «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной комиссии Марксовского муниципального района» (с изменениями) подготовлен и представлен отчет о результатах деятельности Контрольно-счетной комиссии Марксовского муниципального района **за январь-август 2016 года.**

**В течении отчетного периода**  контрольно- счетная комиссия работала в составе – из четырех человек.

**Основные итоговые показатели**.

 За январь-август 2016 года контрольно счетной комиссией Марксовского муниципального района проведено **35**  контрольных мероприятий: из них -

 -**4** **внешние проверки годовых отчетов об исполнении бюджетов по главным распорядителям за 2015 год:**

 - по Комитету образования и структурным подразделениям - 56 бюджетных учреждений;

 - по Управлению культуры и кино и структурным подразделениям - 8 бюджетных учреждений;

 - по муниципальному учреждению «Молодежный спортивный центр по физической культуре, спорту, туризму и социальной работы ММР «Олимп»-1;

 - по Администрации ММР.-1

 Всего по состоянию на 01.12.2015 г. бюджетных учреждений – 82 , проверено 66.

 Проверено бюджетных средств в сумме 754592,2 тыс. руб., что составляет 93,4% /бюджет ММР 807791,6 тыс. руб./в соответствии с «Инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»,утвержденной Приказом Министерства финансов РФ от 23 декабря 2010 г. №191-н.;

 -**10**  **проверок финансово- хозяйственной деятельности бюджетных учреждений.**

-**11 проверок (общеобразовательных и образовательных учреждений Марксовского муниципального района, МКУ «Благоустройство», МУК «ЦНК ЕДИНСТВО») по вопросам соблюдения ФЗ от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в сфере размещения заказов.**

 **- 2 проверки /совместные/ по Распоряжению Администрации Марксовского муниципального района № 254-р от 24.05.2016 года «О проверке финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий Марксовского муниципального района».**

**Кроме проведенных проверок:**

 **1. В соответствии с п.п.4 п.3.1. ст. 3 Положения о Контрольно- счетной комиссии Марксовского муниципального района, утвержденного Решением Собрания Марксовского муниципального района от 22.08.2011 г. № 10/68 «Об утверждении Положения о Контрольно – счетной комиссии Марксовского муниципального района» (с изменениями) - Контрольно- счетной комиссией-**

 - **проведено 9 контрольных мероприятий -** проверки пакета документов «О внесении изменений в решения Собрания Марксовского муниципального собрания от 24.12.2014 года №74/471 «О бюджете Марксовского муниципального района на 2015 год».

 **При проверке предоставленных документов на утверждение решения Собрания рассматривается соответствие изменений бюджетных назначений в соответствии с рассмотренными и утвержденными на Собрании депутатов. По результатам рассмотрения дается заключение, которое передается депутатам в электронном виде.**

 **Проведено 8** проверок- **проанализированы годовые отчеты по исполнению бюджета за 2015 год /написаны заключения/:**

**Сведения о проведенных контрольных мероприятий за 2015 год.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **п/п** | **Наименование бюджетных учреждений** | **Дата составления акта** | **Наименование проверки** | **Срок проведения проверки** | **Сумма проверенных бюджетных средств****/тыс. руб./** | **Выявлено неэффективное использование бюджетных средств** | **Выявлено нецелевое использование бюджетных средств**  | **Выдано предписание** |
|  | **Внешние проверки годовых отчетов об исполнении бюджетов за 2015 год.** |
| 1 | Управление культуры и кино администрации ММР | 10.03.2015г | внешняя проверка по годовым отчетам об исполнении бюджета за 2015 г./ | 24.02.2015 10.03.2015 | 68700,6 |  |  |  |
| 2 | Комитет образования администрации ММР | 06.04.2015г. | внешняя проверка по годовым отчетам об исполнении бюджета за 2015г. | 12.03.2015г.06.04..2015г. | 615141,2 |  |  |  |
| 3 | Молодежный спортивный центр по физической культуре, спорту, туризму и социальной работы ММР «Олимп» | 06.04.2015г. | внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2015г. | 18.03.2015г.27.03.2015г. | 31789,8 |  |  |  |
| 4 | Администрация ММР |  | внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2015 год. |  | 38960,6 |  |  |  |
|  | **итого** |  |  |  | **754592,2** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Проверки финансово-хозяйственной деятельности.** |
| 1 | МКУП «МГХ»  |  | проверка ФХД за 2015 г. /. |  | 29281,2 |  |  | 20.02.2016г. |
| 2 | МОУ - СОШ с. Подлесное |  | проверка ФХД за 2014г2015г. |  | 63825,0 | 300,3 | 27,7 | 06.05.2016г. |
| 3 | МДОУ д/с с. Подлесное №19 |  | проверка ФХД за 2014-2015г. | . | 38353,0 |  |  | 06.05.2016г. |
| 4 | МДОУ д/сад с. Караман |  | проверка ФХД за 2014-2015г. |  | 8271,9 |  |  | 06.05.2016г. |
| 5 | МОУ - ООШ с. Караман |  | проверка ФХД за 2013-2014г.. |  | 14074,7 |  | 117,7 | 06.05.2016г. |
| 6 | МОУ-СОШ с. Фурманово |  | проверка ФХД за 2014-2015г. |  | 18707,8 |  | 135,6 | 06.05.2016г. |
| 7 | Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Цент национальных культур «ЕДИНСТВО» |  | проверка ФХД за 2014-2015г. |  | 15507,8 | 41,9 |  | 08.06.2016г. |
| 8 | МОУ СОШ с. Павловка |  | проверка ФХД 2015г |  | 14164,2 | 1,3 | 47,3 | 05.07.2016г. |
| 9 | МДОУ д/с с. Павловка |  | проверка ФХД 2015г. |  | 6557,7 |  |  | 04.07.2016г. |
| 10 | МОУ-СОШ №3 им. Л.Г. Венедиктовой |  | проверка ФХД 2015г. |  | 53292,0 | 1719,4 | 102,1 | 22.07.2016г. |
|  | **ИТОГО**  |  |  |  | **262035,3** | **2062,9** | **430,4** |  |

Проверки проведены и оформлены актами согласно регламента.

Проверками финансово- хозяйственной деятельности установлено неэффективное использование бюджетных средств в сумме 2062,9 тыс. руб., нецелевое использование бюджетных средств в сумме 430,4 тыс. руб.

**Установлены нарушения:**

**По ФЗ -44**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | наименование бюджетных учреждений  | период проверки | проверено МК-количество  | на сумму | проверено договоров- количество  | на сумму  | нарушений КоАП 7.31. ч2 | нарушена КоАП7.30. ч.1.1. | нарушение п4 ч.1.ст.93 превышение 5%  | переданы в прокуратуру |
| 1. | МБУ Благоустройство | 01.01.2015г-31.12.2015г. | 23 | 11117,4 | 59 | 2095,1 | 6 | 1 | 2065,3 | №030 от 24.02.2016г. |
| 2 | МОУ - СОШ № 1 | 01.01.2015г.-31.12.2015г. | 7 | 2790,9 | 41 | 1888,4 | 3 |  |  | №075 14.04.2016г |
| 3 | МОУ - СОШ №3 | 01.01.2015г-31.12.2015г. | 9 | 6719,9 | 97 | 3704,9 | 5 |  |  | №075 14.04.2016г. |
| 4 | МОУ - СОШ № 6 | 01.01.2015г.-31.12.2015г. | 8 | 3668,5 | 61 | 2360,9 | 1 |  |  | №07514.04.2016г. |
| 5 | МОУ - Лицей | 01.01.2015г.-31.12.2015г. | 8 | 2575,1 | 69 | 2500,9 | 4 |  |  | №07514.04.2016г. |
|  | структурное МДОУ д/с №6 | 01.01.2015г-31.12.2015г. | 8 | 1904,1 |  |  | 4 |  |  | №07514.04.2016г. |
|  | структурное МДОУ д/с №9 | 01.01.2015г-31.12.2015г. | 8 | 1602,4 |  |  | 6 |  |  | №07514.04.2016г. |
| 6 | МОУ - СОШ № 4 | 01.01.2015г-31.12.2015г. | 7 | 3976,9 | 80 | 3737,1 | 8 |  |  | №07514.04.2016г. |
|  | структурное МДОУ д/с №6 | 01.01.2015г-31.12.2015г. | 7 | 1423,9 |  |  | 5 |  |  | №07514.04.2016г. |
|  | структурное МДОУ д/с №10 | 01.01.2015г-31.12.2015г. | 7 | 734,1 |  |  | 3 |  |  | №07514.04.2016г. |
| 7 | МУК «ЦНК Единство» | 01.01.2015г-31.12.2015г | 12 | 762,6 | 324 | 2500,9 | 2 | 1 |  | №130 17.06.2016г. |
| 8 | МДОУ д/с с. Павловка | 01.01.2015г-31.12.2015г. | 5 | 571,3 | 45 | 1011,1 | 2 |  |  | №14807.07.2016г. |
| 9 | МОУ-СОШ с. Павловка | 01.01.2015г-31.12.2015г. | 6 | 1168,9 | 31 | 532,2 |  |  |  | №14807.07.2016г. |
| 10 | МОУ-СОШ с. Липовка | 01.01.2015г-31.12.2015г. | 4 | 807,9 | 59 | 833,4 |  |  |  | №14807.07.2016г. |
| 11 | МДОУ д/с с. Липовка | 01.01.2015г.-31.12.2015г. | 6 | 947,7 | 35 | 582,8 | 4 |  |  | №14807.07.2016г. |
|  | **итого** |  | **125** | **40771,8** | **901** | **21747,8** | **45** | **2** | **2065,31** |  |

 Проверки проведены и составлены акты /по плану работы контрольно-счетной комиссии /.

 Проверено по бюджетным учреждениям:

 - гражданско – правовых договоров 125 на сумму 40771,8 тыс. руб.;

 - договоров 901 на сумму 21747,8 тыс. руб.

**Установлены нарушения :**

- КоАП ст.7.31.ч.2. по 45 бюджетным учреждениям /сумма контрактов 17870,3 тыс. руб./ Нарушение сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов более чем на один рабочий день – /размер штрафа на должностное лицо 20 тыс. руб./;

- КоАП ст.7.30. ч.1.1. по 2 бюджетным учреждениям /сумма контрактов 1276,5 тыс. руб./. Нарушение должностным лицом заказчика, должностным лицом уполномоченного органа, должностным лицом уполномоченного учреждения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов при проведении конкурса, аукциона более чем на два рабочих дня.-/размер штрафа на должностное лицо 30,0 тыс. руб., на юридическое лицо 100,0 тыс. руб./

- исполнение гражданско – правовых договоров по дополнительным соглашениям 3 договорам / сумма заключенных гражданско-правовых договоров 2065,3 тыс. руб., - сумма исполнения при расторжении договоров - 1773,1 тыс. руб.

 **В отчетном периоде рассмотрены и проанализированы годовые отчеты об исполнении бюджета за 2015 год / составлены заключения/-8 /на сумму бюджетных средств 913836,9 тыс.руб./**

 **Сельские муниципальные образования предоставили на проверку документы с нарушением срока.**

 **Консолидированный бюджет Марксовского муниципального района за 2015 год – составляет в сумме 921448,0 тыс. руб. – из них: ММР – 807791,6 тыс. руб., муниципальные образования город и сельские 113656,4 тыс. руб.**

 **Сводная таблица по объемам бюджетных средств, проверенных годовых отчетов за 2015 год.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено доходов | Исполнено доходов | Утверждено расходов | Исполнено расходов | Утверждены безвозмездные | Исполнены безвозмездные  | дефицит | профицит |
| Марксовский муниципальный район |  | 778066,3 |  | 807791,6 |  |  | -29725,3 |  |
| Муниципальное образование г.Маркс |  | 51466,3 |  | 51878,9 |  |  | -412,3 |  |
| Зоркинское муниципальное образование |  | 12317,8 |  | 12075,7 |  |  | -242,1 |  |
| Кировское муниципальное образование |  | 7654,9 |  | 7522,9 |  |  |  | 132,0 |
| Липовское муниципальное образование |  | 8339,2 |  | 8646,1 |  |  | -306,9 |  |
| Подлесновское муниципальное образование |  | 12367,2 |  | 12378,1 |  |  | -11,0 |  |
| Приволжское муниципальное образование |  | 13769,9 |  | 13543,6 |  |  |  | 226,3 |
| Осиновское муниципальное образование |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ИТОГО** |  | **883981,6** |  | **913836,9** |  |  | **30697,6** | **358,3** |

 **В соответствии с п.п.4 п.3.1. ст. 3 Положения о Контрольно- счетной комиссии Марксовского муниципального района, утвержденного Решением Собрания Марксовского муниципального района от 22.08.2011 г. № 10/68 «Об утверждении Положения о Контрольно – счетной комиссии Марксовского муниципального района» (с изменениями)**

 По результатам рассмотрения и проведенного анализа предоставленных документов, составлены подробные заключения, которые передаются в электронном виде в Собрание Марксовского муниципального района.

При проведении внешних проверок годовых отчетов за 2015 год проанализированы -дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 года .

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | кредиторская задолженность | дебиторская задолженность |  |
| Олимп | 16823,2 | 203,9 |  |
| комитет образования | 70396,3 | 1173,2 |  |
| администрация ММР | 6058,3 | 3833,7 |  |
| управление культуры | 4620,5 | 94,4 |  |
| **итого** | **97898,3** | **5305,2** |  |

 По результатам проведенных проверок контрольно- счетной комиссией направлены в адрес руководителей предписания об устранении нарушений.

 По результатам всех проведенных проверок направлены отчеты на имя главы Марксовского муниципального района /Н.А.Косарев / и главы Администрации Марксовского муниципального района / О.А. Тополь /.

 Отчеты по проведенным проверкам не размещены на Сайте.

 Акты проверок, согласно соглашения с Марксовской межрайонной прокуратурой переданы в прокуратуру г. Маркса для рассмотрения и принятия мер административного и уголовного производства.

 Марксовской межрайонной прокуратурой по предоставленным актам в соответствии со ст.ст.21.22 Федерального Закона «О прокуратуре Российской Федерации» проведены соответствующие проверки исполнения бюджетного законодательства и Федерального Закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». По результатам проверок выявлены нарушения вышеуказанного законодательства. По данным фактам межрайонной прокуратурой направлены обобщенные представления в адрес администрации Марксовского муниципального района, которые в настоящее время находятся на рассмотрении.

 Акт о выявленных недостачах в финансово-хозяйственной деятельности МУ «Молодежный спортивный центр по физической культуре и спорту, туризму и социальной работе Марксовского муниципального района «Олимп» направлено в ОМВД России по Марксовскому муниципальному району.

Председатель контрольно-счетной комиссии В.А. Россошанская.