

ИНФОРМАЦИЯ

о проведённой контрольной работе финансовым органом
по состоянию на 1 января 2013 года по Кормиловскому
муниципальному району

| № п/п | Наименование показателей | |
|-------|---|--------|
| 1. | Количество главных распорядителей и получателей бюджетных средств | 58 |
| 2. | Количество контрольных мероприятий, предусмотренных планом контрольной работы в отчётном периоде; всего, в том числе: | 26 |
| 2.1 | ревизии финансово-хозяйственной деятельности | 10 |
| 2.2 | комплексные проверки | |
| 2.3 | тематические проверки | 16 |
| 2.4 | прочие (указать какие) | |
| 3. | Проведено контрольных мероприятий в отчётном периоде; всего, в том числе: | 23 |
| 3.1 | ревизии финансово-хозяйственной деятельности | 8 |
| 3.2 | комплексные проверки | |
| 3.3 | тематические проверки | 15 |
| 3.4 | прочие (расшифровать) | |
| 4 | Проверена сумма средств (тыс. рублей) | 64 851 |
| 5. | Выявлено финансовых нарушений на сумму всего (тыс. рублей), в том числе: | 1108 |
| 5.1 | нецелевое использование бюджетных (внебюджетных) средств, из них: | 26 |
| 5.11 | средств федерального бюджета | |
| 5.12 | средств областного бюджета | |
| 5.13 | средств местного бюджета | 26 |
| 5.14 | внебюджетных средств | |
| 5.2 | неэффективное использование бюджетных (внебюджетных) средств, из них: | 401 |
| 5.21 | средств федерального бюджета | |
| 5.22 | средств областного бюджета | |
| 5.23 | средств местного бюджета | 401 |
| 5.24 | внебюджетных средств | |
| 5.3 | Недостачи (хищения), в том числе: | 469 |
| 5.31 | средств федерального бюджета | |
| 5.32 | средств областного бюджета | |
| 5.33 | средств местного бюджета | |
| 5.34 | внебюджетных средств | 469 |
| 5.4 | Неправомерное использование бюджетных (внебюджетных) средств, в том числе: | |
| 5.41 | средств федерального бюджета | |
| 5.42 | средств областного бюджета | |
| 5.43 | средств местного бюджета | |
| 5.44 | внебюджетных средств | |
| 5.5 | Начисленные платежи в бюджет | |
| 5.6 | Прочие финансовые нарушения | 212 |
| 5.7 | Финансовые недостатки | |
| 6. | Принятые меры по результатам проверок: | |
| 6.1 | Количество материалов ревизий (проверок), переданных в правоохранительные органы | |
| 6.2 | Восстановлено бюджетных средств в доход бюджета (тыс. рублей), в том числе: | |
| 6.21 | федерального бюджета | |
| 6.22 | областного бюджета | |
| 6.23 | местного бюджета | |
| 6.3 | Восстановлено бюджетных средств на лицевые счета бюджетных учреждений (тыс. рублей), в том числе: | |
| 6.31 | федерального бюджета | |
| 6.32 | областного бюджета | |
| 6.33 | местного бюджета | |

| | | |
|------|---|--|
| 6.4 | Восстановлено в бюджетном учёте (тыс. рублей), в том числе: | |
| 6.41 | федерального бюджета | |
| 6.42 | областного бюджета | |
| 6.43 | местного бюджета | |
| 6.5 | привлечено должностных лиц к дисциплинарной ответственности | |
| 6.6 | привлечено к административной ответственности должностных лиц | |
| 6.7 | привлечено к уголовной ответственности | |
| 6.8 | вынесено предупреждений о ненадлежащем исполнении бюджетного процесса | |
| 6.9 | другие меры (расшифровать) | |

Председатель комитета финансов
администрации Кормиловского
муниципального района

Г.Д. Латышева

Пояснительная записка

к информации о проведённой контрольной работе финансовым органом по состоянию на 1 января 2013 года по Кормиловскому муниципальному району.

Планом контрольно-ревизионной работы комитета финансов администрации Кормиловского муниципального района предусмотрено провести за январь – декабрь 2012 года 26 контрольных мероприятия, в том числе 10 ревизий и 16 тематических проверок.

Проведено в 2012 году контрольных мероприятий:

8 ревизий, в том числе:

-ревизия исполнения сметы Совета Кормиловского муниципального района (акт от 16.02.2012)

-ревизия исполнения бюджета Кормиловского городского поселения (акт от 28.03.2012);

-документальная ревизия финансово-хозяйственной деятельности ИП Кононова по заявке правоохранительных органов (акт от 27.02.2012);

-ревизия производственно-финансовой деятельности МУП «Сыропятское» (справка от 22.05.2012);

-ревизия финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения «Кормиловский историко-краеведческий музей» (справка от 07.09.2012);

-ревизия финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры и искусства» (справка от 14.09.2012);

-ревизия финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения культуры «Кормиловская межпоселенческая центральная библиотека» (справка от 17.09.2012);

-ревизия финансово-хозяйственной деятельности МУК КМР «Районный Дом культуры» (справка от 28.09.2012);

15 тематических проверок: в общеобразовательных учреждениях комитета по образованию администрации Кормиловского муниципального района по вопросу законности использования средств на реализацию приоритетного национального проекта «Образование» и во всех сельских поселениях муниципального района по вопросу состояния нормативно-правового обеспечения бюджетного процесса.

План контрольно-ревизионной работы не выполнен в четвертом квартале 2012 года по причине тяжелой и продолжительной болезни специалиста по контрольно-ревизионной работе.

К пункту 5 отчёта:

Всего выявлено ревизиями и проверками, проведёнными в 1 полугодии 2012 года финансовых нарушений на сумму 1108 тыс. рублей, в том числе:

-нецелевое использование средств местного бюджета – 26 тыс. рублей;

-неэффективное использование средств местного бюджета – 401тыс.рублей;

-недостач и хищений - 469тыс.рублей;

-прочих финансовых нарушений – 212тыс.рублей.

К пункту 5.1 отчёта:

Плановой ревизией исполнения бюджета Кормиловского городского поселения выявлена оплата из средств бюджета поселения услуг, входящих в производственную программу обслуживающих организаций и, следовательно, включенных в утверждённый Региональной энергетической комиссией тариф.

По договорам с МУП ГП «Водоканал» №6/2011 от 14.01.2011 на сумму 16986,91рублей и №7/2011 от 11.01.2011 на сумму 3202 рублей и подписанным актам выполненных работ оплачены городским поселением аварийные работы по «ремонту и отоплению канализации». Указанные затраты включены в тариф и должны оплачиваться потребителями. По договору с МУП «Жилищник» №25 от 01.04.2011 и акту выполненных работ от 15.04.2011 оплачены работы по отведению талых вод из подвалов многоквартирных домов р.п. Кормиловка:

Услуги по содержанию и ремонту жилых домов включены в тарифную стоимость обслуживания и оплачиваются потребителями, поселением оплачена в данном случае недостаточная работа обслуживающей организации по содержанию жилья.

Оплата аварийных работ на общую сумму **25661**рублей является нецелевым использованием средств бюджета городского поселения.

К пункту 5.2 отчёта:

Плановой ревизией исполнения сметы Совета Кормиловского муниципального района выявлено использование средств районного бюджета на содержание сверхштатной 0,5единицы специалиста.

Общая сумма расходов на содержание сверхштатного персонала (оплату труда и приравненные к ней платежи), скрытых в расходах на выполнение прочих работ, составляет 61630рублей.

Бюджетные средства в сумме **61630**рублей использованы неэффективно.

К пункту 5.3 отчёта:

Документальной ревизией финансово-хозяйственной деятельности ИП Кононова, проведённой по заявке правоохранительных органов, выявлена недостача ювелирных изделий в ювелирном отделе принадлежащего предпринимателю магазина.

В течение года продавцом систематически присваивалась часть выручки от реализации ювелирных изделий, сверкой первичных документов установлена недостача в размере 464тыс.рублей.

К пункту 5.6 отчёта:

Плановой ревизией исполнения бюджета Кормиловского городского поселения установлено:

В нарушение пункта 14 части 2 статьи 55 Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» в ревизуемом периоде осуществлялось выполнение одноимённых работ предприятием МУП «Жилищник» в течение календарного квартала стоимостью более 100,0тыс.рублей:

| номер договора | дата договора | счёт | дата | сумма | вид работ |
|----------------|---------------|-------|------------|-----------|---|
| 32 | 20.05.2011 | 00621 | 30.05.2011 | 52690,14 | окашивание газонов |
| 34 | 01.06.2011 | 00622 | 08.06.2011 | 73249,44 | обрезка деревьев |
| 42 | 30.06.2011 | 00736 | 06.07.2011 | 50663,52 | окашивание газонов, обрезка кустарников |
| 43 | 29.06.2011 | 00737 | 06.07.2011 | 19230,16 | окашивание обочин |
| 41А | 10.06.2011 | 00735 | 30.06.2011 | 9035,60 | полив клумб |
| | | | | 204868,86 | |

В соответствии с общероссийским классификатором видов экономической деятельности, продукции и услуг ОК 004-93 пейзажное планирование, подрезка газонов и уход за декоративными растениями, механизированные работы по посеву и уходу за посевами относятся к одной номенклатурной группе 0141 и являются одноимёнными.

Администрацией городского поселения допущено нарушение законодательства о закупках на сумму **204869**рублей

Проверками, проведёнными в третьем квартале 2012 года, значительных финансовых нарушений не выявлено.

Ревизиями отмечено хорошее состояние учёта и бухгалтерского сопровождения бюджетного процесса учреждений культуры, высокий уровень внутреннего контроля за целевым использованием средств.

Председатель комитета финансов администрации Кормиловского муниципального района

Г.Д. Латышева