**Доклад и.о председателя**

**Контрольно-счётной палаты Дубровского района Дороденковой Н.А.**

**по вопросу: «Отчет о работе Контрольно-счётной палаты**

**Дубровского района в 2019 году»**

Контрольно-счетной палатой Дубровского района в 2019 год проведено 15 мероприятий:

в том числе: 3 контрольных,

12 экспертно-аналитических, из них:

3 - мероприятия с элементами аудита в сфере закупок,

7 - мероприятий с элементами аудита эффективности.

На основании предложений главы администрации Дубровского района проведена экспертиза проектов решений о внесении изменений в бюджет 2019 года и подготовлено 6 заключений.

С Контрольно-счетной палатой Брянской области проведено 2 мероприятия (1 - совместное и 1 - параллельное).

Охвачено мероприятиями 53 объекта.

Объем проверенных средств составил 39789,7 тыс. рублей, в том числе:

средства бюджета Брянской области 17555,7 тыс. рублей,

местных бюджетов 21872,4 тыс. рублей,

средства от приносящей доход деятельности 361,6 тыс. рублей.

Оформлено и отправлено по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.): актов - 3, заключений – 46, отчетов – 2, аналитических справок – 1, сводных заключений – 8, представлений – 3, информационных писем – 61, предложений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий – 203.

В прокуратуру Дубровского района направлена информация о результатах контрольного мероприятия «Проверка поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности Дубровского района за 2018 год и истекший период 2019 года». В сою очередь прокуратурой направлено представление об устранении нарушений.

Объем выявленных нарушений за 2019 год в соответствии с «классификатором нарушений» составляет 255 единиц, из них имеют стоимостную оценку – 8 на сумму 2 195,0 тыс. рублей, в том числе средства:

2019 года – 53,0 тыс. рублей,

2018 года – 2 109,4 тыс. рублей,

до 2017 года – 32,6 тыс. рублей,

в том числе:

\* нарушение ведения бухгалтерского учета, составления и предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности – 1968,5 тыс. рублей;

\* нарушение в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью – 226,5 тыс. рублей.

Прочие нарушения в 2019 году составляют 524,8 тыс. рублей, в том числе 2019 год – 9,6 тыс. рублей, 2018 год – 515,2 тыс. рублей (не обеспечение эффективности и результативности бюджетных средств, выразившиеся в уплате пени и штрафных санкций за нарушение законодательства).

В зависимости от характера выявленных нарушений и недостатков, принимались соответствующие меры в рамках установленной компетенции и представленных полномочий. В ряде случаев устранение нарушений осуществлялось непосредственно в ходе контрольных мероприятий.

Объем нарушений, подлежащих устранению за 2019 год составляет 226,5 тыс. рублей, из них устранено в ходе проверки 6,3 тыс. рублей. Всего устранено нарушений - 147,5 тыс. рублей, подлежит устранению 79,0 тыс. рублей (задолженность по арендной плате за земельные участки).

По результатам претензионной работы Комитета с должниками, физическим лицом будет произведена оплата в марте 2020 года, на юридическое лицо подано исковое заявление в суд 4 марта 2020 года.

За допущенные нарушения привлечено к дисциплинарной ответственности 5 должностных лиц, которым объявлены замечания.

В отчетном периоде Контрольно-счетной палатой обеспечена реализация полномочий, возложенных на нее Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О Контрольно-счетной палате Дубровского района».

Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетной палаты направлена на решение актуальных вопросов:

- эффективность организации предоставления и использования бюджетных средств,

- эффективность использования муниципального имущества,

- мониторинг реализации Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на территории Дубровского района».

Контрольно-счетной палатой будет продолжена работа по дальнейшему укреплению и развитию единой системы контроля, формирования и исполнения бюджета Дубровского муниципального района, бюджета городского и 6 сельских поселений.

Внедрение в контрольную практику новых форм и методов работы, совершенствование правового, методологического и информационного обеспечения муниципального финансового контроля на территории Дубровского района, расширение взаимодействия с правоохранительными органами, органами муниципальной власти и контрольно-счетными органами муниципальных образований.

Информация в разрезе видов нарушений по структуре Классификатора нарушений выявленных в ходе контроля представлена в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ по  Классификатору нарушений** | **Нарушения** | **Количество всего (ед.)** | **Сумма (тыс.рублей)** | **из них средства:** | | | |
| **2019 года** | **2018 года** | **до 2017 года включи-тельно** | |
|  | **Всего** | **301** | **2 719,8** | **62,6** | **2 624,6** | **32,6** | |
| **1. Нарушения согласно Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)** | | | | | | | |
|  | **Объем выявленных нарушений** | **255** | **2 195,0** | **53,0** | **2 109,4** | | **32,6** |
| **1.** | **Нарушения при формировании и исполнении бюджетов** | **19** |  |  |  | |  |
| **1.1.** | **Нарушения в ходе формирования бюджетов** | **8** |  |  |  | |  |
| 1.1.2 | Нарушение порядка применения бюджетной классификации РФ | 1 |  |  |  | |  |
| 1.1.18 | Нарушение порядка принятия решений о разработке государственных (муниципальных) программ, их формирования и оценки их планируемой эффективности государственных (муниципальных) программ | 7 |  |  |  | |  |
| **1.2** | **Нарушения в ходе исполнения бюджетов** | **11** |  |  |  | |  |
| 1.2.2 | Нарушение порядка реализации государственных (муниципальных) программ | 2 |  |  |  | |  |
| 1.2.96 | Нарушение порядка обеспечения открытости и доступности сведений, содержащихся в документах, а равно как и самих документов государственных (муниципальных) учреждений путем размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет". | 1 |  |  |  | |  |
| 1.2.100 | Неосуществление бюджетных полномочий получателя бюджетных средств (за исключением нарушений, указанных в иных п.х классификатора) | 3 |  |  |  | |  |
| 1.2.101 | Нарушения при выполнении или невыполнение государственных (муниципальных) задач и функций государственными органами и органами местного самоуправления, органами государственных внебюджетных фондов (за исключением нарушений, указанных в иных п.х классификатора) | 5 |  |  |  | |  |
| **2** | **Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности** | **194** | **1 968,5** |  | **1 968,5** | |  |
| 2.1 | Нарушение руководителем экономического субъекта требований организации ведения бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета и требований по оформлению учетной политики | 1 |  |  |  | |  |
| 2.2 | Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами | 164 |  |  |  | |  |
| 2.3 | Нарушение требований, предъявляемых к регистру бухгалтерского учета | 16 | 1 968,5 |  | 1 968,5 | |  |
| 2.4 | Нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации определенным экономическим субъектом | 2 |  |  |  | |  |
| 2.9 | Нарушение общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу | 11 |  |  |  | |  |
| **3.** | **Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью** | **12** | **226,5** | **53,0** | **140,9** | | **32,6** |
| 3.24 | Нарушение порядка учета и ведения реестра государственного (муниципального) имущества | 1 |  |  |  | |  |
| 3.27 | Несоблюдение требования государственной регистрации прав собственности, других вещных прав на недвижимые вещи, ограничений этих прав, их возникновения, перехода и прекращения за исключением земельных участков | 4 |  |  |  | |  |
| 3.60 | Непринятие мер по взиманию просроченной задолженности по арендной плате за пользование государственным (муниципальным) имуществом | 7 | 226,5 | 53,0 | 140,9 | | 32,6 |
| **4.** | **Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц** | **30** |  |  |  | |  |
| 4.5 | Несоблюдение требований, в соответствии с которыми государственные (муниципальные) контракты (договора) заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке | 4 |  |  |  | |  |
| 4.15 | Нарушения при нормировании в сфере закупок | 16 |  |  |  | |  |
| 4.18 | Нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок, порядка его размещения в открытом доступе | 1 |  |  |  | |  |
| 4.19 | Нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе | 2 |  |  |  | |  |
| 4.53 | Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, реестр контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, или направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию | 7 |  |  |  | |  |
| **2. Прочие** | | | | | | | |
| **998** | **Прочие нарушения и недостатки** |  |  |  |  | |  |
| **999** | **Необеспечение эффективности и результативности использования средств** | **46** | **524,8** | **9,6** | **515,2** | |  |

И.о председателя Н.А. Дороденкова