

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**ЕРШОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

г. Ершов 15 января 2015 года

**Информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях в 2014 году**

В 2014 году Контрольно-счетной комиссией Ершовского муниципального района проведено 10 контрольных мероприятия, в том числе 9 проверок были проведены в соответствии с планом работы, 1 проверка по запросу главы администрации Ершовского муниципального района.

В отчетном периоде Контрольно-счетной комиссией подготовлено заключение об исполнении местного бюджета Ершовского муниципального района за 2013 год, заключение на проект решения "О бюджете Ершовского муниципального района на 2015 год".

За 2014 год Контрольно- счетной комиссией заключено 13 соглашений о передаче полномочий городского и сельских поселений.

Общий объем выявленных в 2014 году нарушений в стоимостном выражении составил 6 958,3 тыс. руб., в том числе:

– нарушения при расходовании субсидий бюджетным учреждениям в сумме 6185,3 тыс. руб.

– прочие нарушения – 773,1 тыс. руб.

В ходе проверок было выявлено:

**МДОУ «Детский сад №1 «Тополек», МДОУ «Детский сад №23 «Рябинка», МДОУ «Детский сад № 9 «Теремок», МДОУ «Детский сад №20 «Улыбка»:**

Ведение бухгалтерского учета не соответствует требованиям законодательства, а именно бухгалтерский учет ведется не отдельно по каждому образовательному учреждению, которые являются самостоятельными юридическими лицами, а консолидировано, включая Управление образованием администрации Ершовского муниципального района и МУ «ЦБ ОУ ЕМР». Бюджетная отчетность также составляется консолидировано по всем образовательным учреждениям.

При проверке расчетов с поставщиками и подрядчиками были выявлены отдельные нарушения в подтверждающих документах (неполное заполнение обязательных реквизитов).

При проверке организации питания установлены нарушения Норм по организации питания в дошкольных учреждениях, установленных Постановлением Главного государственного санитарного врача Российской Федерации от 22 июля 2010 г. N 91 «Об утверждении СанПиН 2.4.1.2660-10 "Санитарно-эпидемиологические требования к устройству, содержанию и организации режима работы в дошкольных организациях".

Питание сотрудников учреждения осуществляется с применением заниженных натуральных норм продуктов.

При проверке учета основных средств и материальных ценностей выявлены нарушения в оформлении инвентаризационной описи, инвентаризация проводилась не в полном объеме, годовая инвентаризация не проводилась, приказ на проведение инвентаризации издан, инвентаризационной описи нет, все это ведет к хищению материальных ценностей.

**МДОУ «Детский сад №20 «Улыбка»:**

1.Заказчик не вел реестры закупок, осуществляемые без заключения государственных или муниципальных контрактов.

2. Заказчиком осуществлялись закупки до внесения соответствующих изменений в план-график. Несоблюдение плана-графика противоречит принципам открытости, прозрачности информации о контрактной системе в сфере закупок и обеспечение конкуренции (ст.7-8 Закона), а также способствует снижению эффективности расходования средств Учреждения.

3. Заказчик не привлекал экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы по заключенным договорам и контрактам.

4. Не по всем гражданско- правовым договорам составлялась спецификация товара и услуг.

5.Анализ цен на продукты питания, закупаемые, муниципальным учреждением показывает, что имеет место превышение цен по отношению к средним потребительским ценам, сложившимся по Саратовской области.

**МОУ СОШ с.Антоновка, МОУ СОШ с.Красный боец, МОУ СОШ с.Моховое, МОУ СОШ п. Кушумский Ершовского района:**

В проверяемых школах обнаружены типичные нарушения: планируемый срок размещения извещения на осуществление закупки или срок заключения контракта не соответствует план-графику, соответствующие изменения не внесены в план-график. Неверно выбран способ определение поставщика по заключенным контрактам.

При составлении табеля рабочего времени неверно проставлялась информация о фактически отработанном времени и количестве неявок работников. Имелось место по завышению цен по отношению к средне потребительским по Саратовской области.

В МОУ СОШ с. Красный боец коллективный договор не зарегистрирован в управлении по труду и социальному развитию.

В МОУ СОШ п.Кушумский при проверки контрактной системы в сфере закупок выявлены следующие нарушения:

1.Заказчик не вел реестры закупок, осуществляемые без заключения государственных или муниципальных контрактов.

2. Заказчиком осуществлялись закупки до внесения соответствующих изменений в план-график. Несоблюдение плана-графика противоречит принципам открытости, прозрачности информации о контрактной системе в сфере закупок и обеспечение конкуренции (ст.7-8 Закона), а также способствует снижению эффективности расходования средств Учреждения.

3. Заказчик не привлекал экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы по заключенным договорам и контрактам.

4. Не по всем гражданско- правовым договорам составлялась спецификация товара и услуг.

**При проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в управление образования** выявлены следующие нарушения:

В управлении руководителем не назначался материально-ответственный за получение, хранение, ведение учета талонов, за сохранность и техническое обслуживание автомобиля, использование ГСМ, расходование денежных средств на запасные части для обслуживания автомобиля. В штате управления числится механик, на которого можно возложить ряд ответственностей.

В управлении не вилась книга учета талонов на топливо, которая должна быть пронумерована, прошнурована, подписана руководителем и главным бухгалтером управления и скреплена печатью.

Основная часть путевых листов выписывалась в бухгалтерии без присвоения номера и регистрации в журнале учета движения путевых листов. *Общая сумма выписанных незарегистрированных путевых листов за три месяца составила 83860,0 руб.* При заполнении путевых листов не показаны данные остатка горючего до конца работы, в конце работы. В путевом листе не отражалась информация о конкретном месте следования автомобиля, т.е. не только город, но и организацию. Данная информация позволяет точнее судить об использовании автомобиля сотрудниками организации в служебных целях и расходу топлива. Так за проверяемый период были выявлены факты превышения километража на указанных маршрутах.

Также при проверки путевых листов обнаружено, что на одного водителя неоднократно оформлялись по два-три путевых листа на одно число и разные машины.

**По запросу главы администрации было проведено две проверки в МО Новосельское и управление образования.**

В результате проверки результативности и эффективности

использования средств областного, местных (в части софинансирования)

бюджетов, выделенных в 2013 году на реализацию программных

мероприятий и выполнения задач долгосрочной целевой программы в Новосельском МО выявлены следующие нарушения:

В нарушение Федерального закона от 21.07.2005г. №94 –ФЗ план-график закупок администрацией Новосельского МО не был размещен на официальном сайте. Неразмещение планов-графиков в указанной срок влечет административную ответственность.

- Имелись факты оплаты до подписания акта выполненных работ, это ведет к фактическому не выполнению работ по водоснабжению с.Лобки Ершовского района.

- Также имеет место отметить факт подписания акта выполненных работ через два дня после подписания контракта. Реконструкция разводящих сетей и монтаж насосной станции к водопроводным сетям в с.Лобки по предоставленным документам были выполнены в очень короткие сроки, что ставит под сомнение качество выполненных работ.

По результатам проверки предложено для подтверждения качества и объема выполненных, вышеуказанных работ, необходимо создать комиссию из компетентных сотрудников по строительству водопроводных сетей.

Работа Контрольно-счетной комиссии строится на принципах гласности. Руководствуясь этим, комиссия организует её, начиная с составления плана и заканчивая результатами проверок, открыто, информируя о ней и согласовывая свои действия с районным Собранием Ершовского муниципального района ежегодно отчитываясь о результатах.

Все материалы проверок, информация о деятельности Контрольно-счетной комиссии ЕМР размещена на официальном сайте Ершовского муниципального района на странице Контрольно-счетной комиссии.

В 2014 году по сравнению с 2013 годом увеличилось количество контрольно-ревизионных мероприятий на на 42% к показателю прошлого года.

Деятельность Контрольно-счетной комиссии в отчетном периоде была организована на основании Устава Ершовского муниципального района, Положения о Контрольно-счетной комиссии ЕМР и направлена на обеспечение всестороннего системного контроля за исполнением бюджета Ершовского муниципального района.

Председатель Контрольно-счетной комиссии

Ершовского муниципального района Тихов А.А.

*Исп.Фатеева И.В.*

*Тел.5-26-22*