Контрольно-счетная комиссия

Северо-Енисейского района

ОТЧЕТ

об исполнении Плана работы Конрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района на 2020 год

План работы Контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района (далее – План) на 2020 год утвержден приказом председателя Контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района (далее - Комиссия) от 13 декабря 2019 года № 26-п «Об утверждении плана работы Контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района на 2020 год.

В период 2020 года в План внесены изменения:

Приказ от 11.02.2020 № 03-п «О внесении изменений в план работы контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района на 2020 год»

 Приказ от 07.05.2020 №05/1-п «О внесении изменений в план работы контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района на 2020 год»

Принято к исполнению:

**Экспертно-аналитических мероприятий** 7(семь), в том числе по предложению Счетной палаты Красноярского края 1 (одно);

**Контрольных мероприятий** – 4(четыре), в том числе совместно с Финансовым управлением администрации Северо-Енисейского района 2(два); по предложению председателя Северо-Енисейского районного Совета депутатов 1(одно).

**Экспертно-аналитическая деятельность:**

1. Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Северо-Енисейского района за 2019 год и подготовка заключения на проект решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов «Об исполнении бюджета Северо-Енисейского района за 2019 год»

В рамках экспертно-аналитического мероприятия на основании проверки бюджетной отчетности главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств подготовлено 2 заключения:

1.1.Заключение по отчету об исполнении консолидированного бюджета Северо-Енисейского района за 2019 год;

1.2.Заключение на проект решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов «Об исполнении бюджета Северо-Енисейского района за 2019 год».

1. Экспертиза проектов решений о внесении изменений и дополнений в решение Северо-Енисейского районного Совета депутатов «О бюджете Северо-Енисейского района на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов»

В 2020 года в Решение Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 18.12.2018 №560-44 «О бюджете Северо-Енисейского района на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» внесено 14 изменений, которые были представлены в Контрольно-счетную комиссию на согласование.

1. Экспертиза проектов решений Северо-Енисейского районного Совета депутатов и иных нормативных правовых актов, относящихся к компетенции Контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района
2. Финансово-экономическая экспертиза проектов постановлений администрации Северо-Енисейского района об утверждении муниципальных программ Северо-Енисейского района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов

В 2020 году проекты постановлений администрации Северо-Енисейского района об утверждении муниципальных программ на финансово-экономическую экспертизу в Комиссию не вносились. В декабре 2020 года Комиссией проведена финансово-экономическая экспертиза постановлений администрации по 4 муниципальным программам:

1. Экспертное заключение от 22.12.2020 года по Постановлению администрации Северо-Енисейского района от 02.11.2020 № 502-п «О внесении изменений в постановление администрации Северо-Енисейского района «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования» на 2021-2023 годы» направлено разработчику муниципальной программы «Развитие образования». Предложения о внесении уточнений разработчиком приняты к исполнению.
2. Экспертное заключение от 22.12.2020 года по Постановлению администрации Северо-Енисейского района от 30.10.2020 № 488-п «О внесении изменений в постановление администрации Северо-Енисейского района «Об утверждении муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики» на 2021-2023 годы» направлено разработчику муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики». Предложения о внесении уточнений разработчиком приняты к исполнению.
3. Экспертное заключение от 22.12.2020 года по Постановлению администрации Северо-Енисейского района от 30.10.2020 № 490-п «О внесении изменений в постановление администрации Северо-Енисейского района «Об утверждении муниципальной программы «Развитие культуры» на 2021-2023 годы» направлено разработчику муниципальной программы «Развитие культуры». Предложения о внесении уточнений разработчиком приняты к исполнению.
4. Экспертное заключение от 22.12.2020 года по Постановлению администрации Северо-Енисейского района от 30.10.2020 № 494-п «О внесении изменений в постановление администрации Северо-Енисейского района «Об утверждении муниципальной программы «Защита населения и территории Северо-Енисейского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение профилактики правонарушений» на 2021-2023 годы» направлено разработчику муниципальной программы «Защита населения и территории Северо-Енисейского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение профилактики правонарушений». Предложения о внесении уточнений разработчиком приняты к исполнению.
5. Экспертиза и подготовка заключения на проект решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов «О бюджете Северо-Енисейского района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов»

Заключение на проект решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов «О бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» утверждено приказом председателя Контрольно-счетной комиссии от 09.12.2020 №17-п и 11.12.2020 внесено в Совет депутатов (письмо от 10.12.2020 №43)и Главе Северо-Енисейского района (письмо от 10.12.2020 №42).

1. Параллельное экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ согласования стоимости ритуальных услуг в крае и предъявляемых требований к качеству их оказания»

Заключение по результатам параллельного экспертно-аналитического мероприятия «Анализ согласования стоимости ритуальных услуг в крае и предъявляемых требований к качеству их оказания» от 24.12.2020 года согласовано с администрацией Северо-Енисейского района (письмо администрации Северо-Енисейского района «О согласовании заключения по ритуальным услугам» от 01.10.2020 №7378-а» и предоставлено в счетную палату Красноярского края. Счетная палата Красноярского края проинформировала (Письмом от 25.11.2020 №01-1244/02-05) муниципальные образования о выявленных фактах несоблюдения действующего законодательства и иных недостатках при исполнении Федерального закона от 12.01.1996 №8-ФЗ «О погребении и похоронном деле»

1. Мониторинг исполнения бюджета по доходам и расходам Комиссией проводился в течении 2020 года по квартальным отчетам об исполнении бюджета Северо-Енисейского района в 2020 году и отчетам главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств Северо-Енисейского района.

**Контрольная деятельность**

1. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств за 2019 год

В рамках контрольного мероприятия «Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств за 2019 год» была проведена проверка годовой отчетности главных распорядителей бюджетных средств:

**Отдел культуры администрации Северо-Енисейского района** (далее – Отдел культуры)

По Отделу культуры были проверены годовые бухгалтерские отчеты муниципальных учреждений, подведомственных Отделу культуры, результаты проверок отражены в актах, а именно:

-муниципальное бюджетное учреждение «Централизованная клубная система Северо-Енисейского района» (далее – МБУ «ЦКС») (акт №2 от 20.03.2020);

- муниципальное бюджетное учреждение «Централизованная библиотечная система Северо-Енисейского района» (далее – МБУ «ЦБС») (акт №4 от 23.03.2020);

-муниципальное бюджетное учреждение «Муниципальный музей истории золотодобычи Северо-Енисейского района» (далее – МБУ «Муниципальный музей») (акт №6 от17.04.2020);

- муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Северо-Енисейская детская школа искусств» (далее – МБУ ДО «ДШИ») (акт №3 от 20.03.2020;

- муниципальное казенное учреждение «Центр обслуживания муниципальных учреждений Северо-Енисейского района» (далее - МКУ «ЦОУ») (акт №5 от 23.03.2020)

* + 1. Результаты внешней проверки годового отчета за 2019 год в целом по Отделу культуры оформлены заключением от 17.04.2020 года и представлены руководителю Отдела культуры.

**Отдел физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Северо-Енисейского района»** (далее – ОФКСиМП)

По ОФКСиМП проверка проведена на выборочной основе с применением принципа существенности и включала в себя проверку достоверности годовых отчетов подведомственных учреждений:

-Муниципальное казенное учреждение «Спортивный комплекс «Нерика»;

-Муниципальное бюджетное учреждение «Бассейн «Аяхта»

-Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «МЦ «АУРУМ».

По результатам внешней проверки годового отчета за 2019 год по ОФКСиМП выдано заключение от 08.05.2020 года.

**Финансовое управление администрации Северо-Енисейского района** (далее – Финансовое управление)

Заключение от 16.04.2020 года представлено руководителю Финансового управления.

**Администрация Северо-Енисейского района** (далее – Администрация)

По Администрации внешняя проверка годового отчета проведена на момент достоверности годовых отчетов подведомственных учреждений и органов местного самоуправления Северо-Енисейского района сводному отчету Администрации района (заключение от 24.04 2020 года).

В ведении Администрации, согласно постановлению администрации Северо-Енисейского района от 29.12.2017 №528-П «Об утверждении главных распорядителе (распорядителе), получателей средств бюджета Северо-Енисейского района» утвержден перечень подведомственных Администрации учреждений в следующем составе:

Муниципальное казенное учреждение «Служба заказчика застройщика Северо-Енисейского района»

Муниципальное казенное учреждение «Северо-Енисейская муниципальная информационная служба»

Муниципальное казенное учреждение «Аварийно – спасательное формирование Северо-Енисейского района»

Северо-Енисейский районный Совет депутатов;

Контрольно-счетная комиссия Северо-Енисейского района;

Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Северо-Енисейского района.

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности Администрации за 2019 год проводилась на выборочной основе с применением принципа существенности и включала в себя проверку полноты и достоверности годового отчета Администрации.

В ходе внешней проверки годового отчета за 2019 год была проведена проверка годовой бюджетной отчетности муниципального бюджетного учреждения «Северо-Енисейская муниципальная информационная служба», в результате которой составлен акт от 19.02 2019 №1, и выписано представление от 26.02.2020 №ПР1/2020/41 директору муниципального казенного учреждения «Северо-Енисейская муниципальная информационная служба».

По результатам проверок бюджетной отчетности за 2019 год в Северо-Енисейском районном Совете депутатов (заключение от 02.03.2020); Контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района (заключение от 25.02.2020); Комитете по управлению муниципальным имуществом администрации Северо-Енисейского района (заключение от22.04.2020) фактов недостоверности и искажения бюджетной отчетности, а также принятия к учету несанкционированных расходов, или превышения бюджетных обязательств не выявлено.

**Управление образование администрации Северо-Енисейского района** (далее – Управление образования).

Внешняя проверка годового отчета за 2019 год по Управлению образованию включала в себя проверку достоверности годовых отчетов 15 подведомственных учреждений:

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Северо-Енисейская средняя школа № 1 им. Е. С. Белинского»

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Северо-Енисейская средняя школа № 2

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Тейская средняя школа № 3»

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Брянковская средняя школа № 5»

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Новокаламинская средняя школа № 6»

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Вангашская средняя школа № 8»

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Вельминская основная школа № 9»

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Северо-Енисейский детский сад № 1»

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Северо-Енисейский детский сад № 3»

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Северо-Енисейский детский сад № 5»

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Северо-Енисейский детский сад № 4 «Жарки»

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Северо-Енисейский детский сад-ясли №8 «Иволга» имени Гайнутдиновой Валентины Брониславовны»

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Северо-Енисейский детско-юношеский центр»

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Северо-Енисейская детская школа искусств»

Муниципальное казенное учреждение Управление образования администрации Северо-Енисейского района.

В ходе проверки годовой бюджетной отчетности муниципальных бюджетных учреждений, подведомственных Управлению образования и сверки данных с годовым бюджетным отчетом за 2019 год недостоверности данных об исполнении местного бюджета за 2019 год не выявлено (Заключение от 20.04.2020).

1. Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Северо-Енисейского района, выделенных в рамках подпрограммы №3 «Доступность коммунально-бытовых услуг для населения Северо-Енисейского района» муниципальной программы «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» в части «Субсидии на возмещение фактически понесенных затрат, связанных с организацией в границах района теплоснабжения населения в части производства и (или) реализации топлива твердого (швырок всех групп пород) Администраций Северо-Енисейского района (совместная с Финансовым управлением администрации Северо-Енисейского района камеральная проверка)

Контрольное мероприятие проведено совместно с Финансовым управление методом камеральной проверки главного распорядителя бюджетных средств – Администрации Северо-Енисейского района (акт от 21.07.2020 №14/7).

1. Встречная проверка достоверности отчетности муниципального унитарного предприятия «Управление коммуникационным комплексом Северо-Енисейского района об использовании средств бюджета Северо-Енисейского района в части «Субсидии на возмещение фактически понесенных затрат, связанных с организацией в границах района теплоснабжения населения в части производства и (или) реализации топлива твердого (швырок всех групп пород)» (совместная с Финансовым управлением администрации Северо-Енисейского района камеральная проверка).

Контрольное мероприятие проведено совместно с Финансовым управлением методом встречной камеральной проверки получателя (исполнителя) «Субсидии на возмещение фактически понесенных затрат, связанных с организацией в границах района теплоснабжения населения в части производства и (или) реализации топлива твердого (швырок всех групп пород)» в 2018-2019 годах у муниципального унитарного предприятия «Управление коммуникационным комплексом Северо-Енисейского района» (далее – МУП УККР) (акт от 21.07.2020 №15/8).

1. Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Северо-Енисейского района, выделенных в рамках подпрограммы «Развитие сельского хозяйства на территории Северо-Енисейского района» муниципальной программы «Развитие местного самоуправления»

Контрольное мероприятие принято в план работы Комиссии по предложению Северо-Енисейского районного Совета депутатов. Проверяемый период 2017-2019 годы.

Результаты контрольного мероприятия отражены актом контрольного мероприятия от 22.07.2020 №9.

Итоги работы Контрольно-счетной комиссии за 2020 год в таблице №1

Таблица №1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование деятельности | План | Исполнение | Выявлено нарушений |
|  | Кол-во мер-тий | Кол-во проверок | Кол-во | Сумма тыс. рублей |
| Экспертно-аналитическая деятельность | 7 | 7 | 16 |  |  |
| Контрольная деятельность | 4 | 4 | 4 | 45 | 774,4 |
| Сформулировано предложений  |  |  | 10 |  |  |
| Принято к исполнению |  |  | 10 |  |  |
| Составлено представлений  |  |  | 1 |  |  |
| Исполнено представлений |  |  | 1 |  |  |
| Штатная численность чел. |  |  | 2 |  |  |
| Среднесписочная фактическая численность чел. |  |  | 1 |  |  |