Приложение №1

к решению Хурала представителей Сут-Хольского кожууна №55

09 февраля 2017 г.

**Отчет**

**о проделанной работе Контрольно-счетной палаты**

**Сут-Хольского кожууна за 2016 год**

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Сут-Хольского кожууна за 2016 год подготовлен в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и Положением о Контрольно-счетной палате Сут-Хольского кожууна, утвержденный решением Хурала представителей Сут-Хольского кожууна от 9 ноября 2011 г. № 288.

В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты Сут-Хольского кожууна на 2016 год в отчетном периоде проведено 17 контрольных мероприятий, 9 экспертно-аналитических мероприятий.

**Контрольные мероприятия**

Контрольные мероприятия проведены в 15 учреждениях, в том числе 13 из них в органах местного самоуправления кожууна и поселений, 2 - в муниципальных бюджетных учреждениях, общий объем проверенных бюджетных средств составил 395069 тыс.рублей.

В числе контрольных мероприятий проведены: 1 внешняя проверка отчета исполнения местного бюджета кожууна за 2015 год, 1 внешняя проверка отчета исполнения местного бюджета кожууна за первое полугодие 2016 года, 1 проверка финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления, 4 проверки соблюдения законодательства при реализации кожуунных целевых программ, 2 проверки эффективности использования бюджетных средств муниципальных бюджетных учреждений., 1 проверка полноты поступлений доходов от аренды земли в бюджет кожууна за 2015 год.

Также на основании заключенных соглашений о передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля сельских поселений проведены семь внешних проверок отчетов об исполнении бюджетов сельских поселений за 2015 год.

По результатам контрольных мероприятий выявлено финансовых нарушений на общую сумму 1519 тыс. рублей в числе:

 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| **Классификация нарушения** | **Сумма** |
| Переплата заработной платы  | 116,8 |
| Неустановленные расходы | 712,0 |
| Неподтвержденные расходы  | 244,5 |
| Неправомерные расходы  | 370,9 |
| Неправомерное списание материальных ценностей | 74,8 |
| **Всего**  | **1519,0** |

 Проверкой целевого и эффективного использования средств бюджета кожууна, выделенных в рамках реализации кожуунных целевых программ за 2015 год установлено, что при разработке программы и в ходе ее реализации установлено отсутствие экономического обоснования и документального подтверждения объемов планируемых расходов. В результате чего мероприятия программ  исполняются  не  в  полном  объеме. Не проводится оперативный контроль за ходом реализации программы и не предоставляются заказчику программы отчетные материалы по установленной форме. Изменения в программу вносятся не своевременно.

По результатам проверки полноты поступлений доходов по аренде земли в бюджет кожууна за 2015 год установлено, что за 2015 год заключено 32 новых договоров аренды земельных участков, площадь по которым составила 77,56 га (7756818 кв.м.). Расчетная арендная плата поступлений в местный бюджет по данным Отдела по земельным и имущественным отношениям администрации кожууна за 2015 год составила 114347 рублей. Поступило в местный бюджет за 2015 год 80895 рублей, что составляет 70,7 % от расчетной арендной платы.

В то же время претензионная и исковая работа не проводится, в результате чего увеличивается задолженность юридических и физических лиц по аренде земли перед местным бюджетом.

В результате проведенных контрольных мероприятий в двух бюджетных учреждениях культуры: муниципального бюджетного учреждения Детская школа искусств с. Суг-Аксы и с. Алдан-Маадыр были установлены финансовые нарушения в общей сумме 1044,1 тыс.рублей.

В соответствии со статьей 16 Федерального Закона от 7 февраля 2011 г. N 6-ФЗ Контрольно-счетной палатой Сут-Хольского кожууна по результатам проведенных контрольных мероприятий направлено в проверяемые учреждения и их должностным лицам 3 представления и 3 предписания.

По результатам направленных представлений и предписаний, в которых предлагались и требовались устранять выявленные нарушения и принимать меры дисциплинарных взысканий по отношению виновных должностных лиц, руководителями учреждений меры по устранению нарушений принимаются не полном объеме и не налагаются дисциплинарные взыскания в отношении лиц, допустивших нарушения. В связи с чем выявляемые нарушения становятся типичными и систематическими.

По состоянию на 01.02.2017 года устранено нарушений на общую сумму 1051,9 тыс. рублей, что составляет 69,2 процентов от общей суммы выявленных нарушений.

**Экспертно-аналитические мероприятия**

В 2016 году Контрольно-счетной палатой проведены 8 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе 1 мероприятие на проект решения Хурала представителей Сут-Хольского кожууна о бюджете кожууна на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов и 7 мероприятий на экспертизу проектов решений представительных органов сельских поселений кожууна о бюджете соответствующих поселений на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов.

В рамках полномочий анализу бюджетного процесса и подготовке предложений, направленных на его совершенствование Контрольно-счетной палатой проведено мероприятие по анализу соответствия положений бюджетных процессов кожууна и сельских поселений с действующим бюджетным законодательством, по результатам которого разработаны и внесены в представительные органы кожууна и сельских поселений проекты решений о внесении изменений в положения о бюджетном процессе кожууна и сельских поселений.

Все выявленные замечания и внесенные предложения были учтены представительными органами и приняты решения.

Задачи на 2017 год Контрольно-счетной палаты Сут-Хольского кожууна:

1. Провести контрольные и экспертно-аналитические мероприятия в соответствии с Планом работы на 2017 год.
2. Разработать План мероприятий по недопущению в дальнейшем нарушений, выявленных по результатам ранее проводимых контрольных мероприятий, в взаимодействии с Комитетом экономики кожууна.
3. Провести семинары-совещания, технико-экономические учебы по изучению федеральных, субъективных и муниципальных нормативных правовых актов, а также по изменениям и дополнениям по ним.
4. Принять активное участие в общественной, культурной и спортивной жизни кожууна и сумона.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Сут-Хольского кожууна М.Д. Ондар