**ДУМА ШЕЛЕХОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**РЕШЕНИЕ**

**от 12 мая 2012 г. N 19-рд**

**О РАССМОТРЕНИИ ОТЧЕТА О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЙ**

**ПАЛАТЫ ШЕЛЕХОВСКОГО РАЙОНА ЗА 2011 ГОД**

Принято на 5 заседании Думы

12 мая 2012 года

Руководствуясь [ст. 23](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61D376129E9E6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B521rCYAI) Устава Шелеховского района, [ст. 25](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61D31642DEEE6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B521rCY2I) Регламента Думы Шелеховского муниципального района, [статьи 10](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61D356F2DEEE6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B728rCY2I) Положения о Контрольно-ревизионной палате Шелеховского района, Дума решила:

1. Принять к сведению [отчет](#Par23) о деятельности Контрольно-ревизионной палаты Шелеховского района за 2011 год.

2. Опубликовать [отчет](#Par23) о деятельности Контрольно-ревизионной палаты в газете "Шелеховский вестник" и разместить на официальном сайте администрации Шелеховского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети общего пользования "Интернет".

Председатель Думы Шелеховского

муниципального района

М.С.БАРЛУКОВ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЙ

ПАЛАТЫ ШЕЛЕХОВСКОГО РАЙОНА В 2011 ГОДУ

За отчетный период Контрольно-ревизионная палата Шелеховского района (далее - КРП района, палата) осуществляла свою работу в соответствии с [Уставом](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61D376129E9E6F8F04E7968E7rCY4I) района, [Положением](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61D356F2DEEE6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B721rCY6I) о КРП района, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Иркутской области, Шелеховского муниципального района.

КонсультантПлюс: примечание.

В официальном тексте документа, видимо, допущена опечатка: Федеральный закон от 08.08.2001 N 129-ФЗ имеет название "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей", а не "О государственной регистрации юридических лиц".

КРП района в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D835B45FC38C2BEBF5BCF19326C7BB4B9A3AD19r7Y0I) "О государственной регистрации юридических лиц" прошла государственную регистрацию в Федеральной налоговой службе, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации юридического лица.

Работа КРП района строилась на основе годового плана, утвержденного решением Думы Шелеховского муниципального района от 23.12.2010 N 76-рд. Все контрольные и экспертно-аналитические мероприятия, предусмотренные планом работы, выполнены.

Внеплановые контрольные мероприятия проводились на основании обращения Думы района, прокуратуры г. Шелехова, Контрольно-счетной палаты Иркутской области.

Всего в 2011 году проведено 35 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе 19 проверок и ревизий, 16 экспертно-аналитических работ, по результатам которых подготовлено 42 итоговых документа, в том числе:

- 22 заключения;

- 16 актов по результатам проверок;

- 4 информационно-аналитические справки.

В соответствии с требованиями [пп. 4](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61D356F2DEEE6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B726rCY4I), [5 ст. 6](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61D356F2DEEE6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B726rCYBI) Положения о КРП района материалы проверок и экспертно-аналитических мероприятий направлялись в Думу района, мэру района. Материалы проверок, проведенных по обращениям правоохранительных и других органов, были направлены также в прокуратуру г. Шелехова, в Контрольно-счетную палату Иркутской области.

2. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ КОНТРОЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За отчетный период специалистами КРП района выявлено нарушений законодательства на сумму 6064,0 тыс. рублей (для оценки работы КРП используется Классификатор нарушений и недостатков, утвержденный Контрольно-счетной палатой Иркутской области). Наибольшая доля выявленных нарушений связана с неисполнением требований Бюджетного [кодекса](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D835B45FC38C2BEBF5BC818336C7BB4B9A3AD19r7Y0I) РФ, нарушениями законодательства о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Сводный отчет по результатам контрольной работы КРП района за 2011 год с расшифровкой выявленных нарушений по результатам проведенных контрольных мероприятий представлен в [приложении 1](#Par102), перечень итоговых документов представлен в [приложении 2](#Par374).

3. ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В соответствии с требованиями [ст. 2](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61D356F2DEEE6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B722rCY3I) Положения о Контрольно-ревизионной палате Шелеховского района КРП проводились экспертизы:

- проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в Порядок назначения, перерасчета, индексации и выплаты пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы Шелеховского района, утвержденный решением Думы Шелеховского муниципального района от 31.01.2008 N 3-рд";

- проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О бюджетном процессе в Шелеховском районе";

- проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в решение Думы Шелеховского муниципального района от 24.04.2008 N 14-рд" (отмена зачетов стоимости капитального ремонта имущества в счет арендной платы);

- проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в Положение о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета Шелеховского района";

- проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в решение Думы Шелеховского муниципального района от 09.12.2010 N 71-рд "О бюджете Шелеховского района на 2011 год";

- проекта постановления администрации Олхинского сельского поселения "Об утверждении долгосрочной муниципальной целевой программы "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности на территории Олхинского муниципального образования на 2012 - 2015 годы";

- проекта долгосрочной муниципальной целевой программы "Повышение безопасности, содержание и развитие сети автомобильных дорог местного значения в Олхинском муниципальном образовании на 2012 - 2014 годы";

- проекта решения Думы района "О бюджете Шелеховского района на 2012 год";

- проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в решение Думы Шелеховского района от 09.12.2010 N 71-рд "О бюджете Шелеховского района на 2011 год".

4. ПРИНЯТЫЕ МЕРЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРОК

КРП ШЕЛЕХОВСКОГО РАЙОНА

Согласно информации прокуратуры города Шелехова от 19.01.2012 N 1-06-12, проверки КРП, проведенные в рамках Соглашения о сотрудничестве, были результативными и собранные по ним материалы послужили основанием для принятия мер прокурорского реагирования. Так, главам поселений внесено 3 представления, в отношении должностных лиц местного самоуправления и муниципальных учреждений возбуждено 8 дел об административных правонарушениях по фактам нецелевого использования бюджетных средств, несвоевременного возврата бюджетного кредита, нарушения законодательства при определении способа размещения муниципального заказа. Все дела рассмотрены, виновные лица привлечены к административной ответственности в виде административного штрафа на общую сумму 103 тыс. рублей.

В то же время главным итогом совместной работы стало обеспечение прозрачности бюджетного процесса, повышение ответственности участников бюджетных правоотношений при реализации предоставленных полномочий, реальное устранение нарушений бюджетного законодательства, приведение нормативных правовых актов органов местного самоуправления в соответствие действующему федеральному и областному законодательству.

На заключение КРП от 31.03.2011 N 4 Управление по распоряжению муниципальным имуществом подготовило проект нормативно-правового акта об утверждении Плана мероприятий по устранению замечаний по результатам проверки. Так, на основании [решения](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61D316128E0E6F8F04E7968E7rCY4I) Думы Шелеховского муниципального района N 18-рд от 28.04.2011 "О внесении изменений в решение Думы Шелеховского муниципального района от 24.04.2008 N 14-рд" из [Положения](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61D356F29EAE6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B721rCY6I) о порядке предоставления в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности Шелеховского района, исключена возможность проведения зачета арендной платы в счет стоимости капитального ремонта имущества.

На заключение от 30.12.2011 N 20 по проверке организации финансирования и целевого использования средств Шелеховского муниципального района, выделенных МУ "Шелеховская центральная районная больница" в 2010 году и 1 полугодии 2011 года, приказом МУ "Шелеховская центральная районная больница" от 10.02.2012 N 57-п утвержден План мероприятий по устранению нарушений, выявленных по результатам проверки, и проведены следующие мероприятия:

- закрыт счет главного врача, который не функционировал;

- учтены замечания по использованию плана счетов;

- экономическим отделом 30.12.2011 внесены соответствующие изменения в смету доходов и расходов по предпринимательской деятельности, которые направлены на утверждение в администрацию Шелеховского муниципального района 12.02.2012;

- экономическим отделом разработан порядок распределения расходов между двумя источниками финансирования;

- после подписания акта выполненных работ бухгалтерией проведена сторнировка начислений, в настоящее время кредиторская задолженность в сумме 9,5 тыс. руб. отсутствует;

- в администрацию Шелеховского муниципального района направлено письмо с просьбой внесения изменений в [программу](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61C38642DE0E6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B721rCY2I) "Пожарная безопасность объектов здравоохранения Шелеховского района на 2011 - 2013 годы";

- гражданско-правовые договора заносятся ответственным лицом в реестр государственных контрактов в течение 3-х рабочих дней с момента заключения;

- после проведения технического обслуживания медицинской техники заполняется журнал технического обслуживания сотрудником обслуживающей фирмы;

- со второго полугодия 2011 года реестр закупок заполняется в соответствии с нормами [ст. 73](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D835B45FC38C2BEBF5BC818336C7BB4B9A3AD197062B083E68205CA25442DrDY6I) БК РФ;

- 07.02.2012 получено согласование с УМИ администрации района о размещении объектов ОАО "Билайн" и ЗАО "Байкалвестком";

- для проведения капитального ремонта гаражного бокса N 19 у администрации района запрошены дополнительные финансовые средства.

Согласно информации Большелугского муниципального образования от 02.02.2012 о принятых мерах по результатам проверки соблюдения требований бюджетного законодательства администрацией Большелугского муниципального образования при использовании бюджетного кредита, полученного из областного бюджета (акт от 09.03.2011 N 2) в результате проведенной работы с Минфином области, муниципальный долг в размере 1000 тыс. рублей и задолженность по его обслуживанию были списаны.

По результатам проверки соблюдения законодательства при расходовании бюджетных средств в рамках реализации ведомственной целевой программы "Трудоустройство несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в общеобразовательных учреждениях Шелеховского района на 2010 год" в 2010 году (заключение КРП от 15.12.2010 N 18) внесены изменения в целевую программу, предусмотрены дополнительные ассигнования в сумме 163,9 тыс. рублей, в т.ч. на выплату зарплаты - 129,8 рублей, перечисления во внебюджетные фонды - 34,1 тыс. рублей.

По результатам проверки порядка финансирования и целевого использования бюджетных средств муниципальным учреждением "Редакция газеты "Шелеховский вестник" за 9 месяцев 2010 года (заключение от 30.12.2010 N 22) администрацией Шелеховского муниципального района проведена следующая работа:

- принято постановление администрации района от 22.03.2011 N 348-па "Об установлении тарифов на платные услуги, оказываемые МУ "Редакция газеты "Шелеховский вестник", устанавливающее тарифы на услуги МУ "Шелеховский вестник";

- принято постановление администрации района от 07.02.2011 N 133-па "Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, находящихся в ведении администрации Шелеховского муниципального района", которое в 2011 году распространяется на бюджетные учреждения, являющиеся получателями средств местного бюджета;

- принято распоряжение администрации района от 22.02.2011 N 23-ра "О внесении изменений в распоряжение администрации Шелеховского муниципального района от 22.12.2009 N 36-ра", в соответствии с которым в целях информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Шелеховского района МУ "Редакция газеты "Шелеховский вестник" предоставляется право распространять экземпляры газеты "Шелеховский вестник" среди представителей общественности на некоммерческой основе;

- утверждена смета МУ "Редакция газеты "Шелеховский вестник";

- в штатное расписание МУ "Редакция газеты "Шелеховский вестник" внесены изменения (исключены 2 должности сторожа);

- МУ "Редакция газеты "Шелеховский вестник" отнесено по статусу к бюджетному учреждению, документы, регулирующие работу учреждения, приведены в соответствие с действующим законодательством: разработаны и утверждены Устав, должностные инструкции, трудовые договоры.

4. ВНЕШНИЕ СВЯЗИ КРП ШЕЛЕХОВСКОГО РАЙОНА

В 2011 году КРП района наряду с контрольной, экспертной и информационно-аналитической работой осуществлялись внешние связи на региональном уровне. Большое внимание уделялось взаимодействию с Контрольно-счетной палатой Иркутской области, Ассоциацией контрольно-счетных органов Иркутской области, правоохранительными органами.

В рамках взаимодействия КРП района с прокуратурой города Шелехова 1 марта 2011 года заключено Соглашение о сотрудничестве.

Всего в отчетном 2011 году в прокуратуру города поступило 7 материалов КРП района. Из общего числа поступивших материалов 5 актов (заключений) подготовлено КРП в связи с обращениями прокуратуры города о проведении проверок соблюдения бюджетного законодательства:

- при использовании администрацией Большелугского муниципального образования бюджетного кредита;

- при использовании бюджетных средств на оплату труда педагогических работников МОУ "СОШ N 9";

- при расходовании в 2010 году бюджетных средств в сфере культуры и ЖКХ в Баклашинском муниципальном образовании;

- при расходовании в 2010 году бюджетных средств в сфере культуры и ЖКХ в Олхинском муниципальном образовании;

- при использовании бюджетных средств города Шелехова на цели, связанные с обменом делегациями.

В течение 2011 года председатель Контрольно-ревизионной палаты Шелеховского района как член Президиума Совета Контрольно-счетных органов Иркутской области принимала участие в ежеквартальных заседаниях Президиума.

Приложение 1

Форма 1

РЕЗУЛЬТАТЫ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЙ

ПАЛАТЫ ШЕЛЕХОВСКОГО РАЙОНА ЗА 2011 ГОД

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование | Всего | |
| Количество  (ед. изм.) | Сумма  (тыс. руб.) |
| 1. | Статус КСО - юридическое лицо |  | X |
|  | количество работающих | 3 | X |
| 2. | Проверки и ревизии, всего, в т.ч.: | 19 | X |
|  | внешняя проверка отчета об исполнении бюджета | 1 | X |
|  | внешняя проверка годовой бюджетной отчетности  главных администраторов бюджетных средств за  2010 год | 5 | X |
|  | внешняя проверка отчета об исполнении бюджетов  поселений за 2010 год | 4 | X |
|  | с элементами аудита эффективности |  | X |
|  | По вопросам собственности | 1 | X |
|  | Проверка фактов, изложенных в заявлении  представителей педагогического коллектива МОУ  "СОШ N 9", в части использования бюджетных  средств, направленных на выплаты из тарифного  и надтарифного фондов оплаты труда | 1 | X |
|  | Проверка соблюдения требований бюджетного  законодательства администрацией Большелугского  муниципального образования при использовании  бюджетного кредита, полученного из областного  кредита, полученного из областного бюджета на  основании распоряжения Правительства Иркутской  области от 16.12.2010 N 315-рп "О  предоставлении из областного бюджета  бюджетного кредита бюджету Большелугского  муниципального образования" | 1 |  |
|  | Проверка соблюдения законодательства о  противодействии коррупции при расходовании в  2010 году бюджетных средств в сфере культуры и  жилищно-коммунального хозяйства | 2 |  |
| 3. | Количество выходных документов, в т.ч.: | 26 | X |
|  | актов | 16 | X |
|  | аудиторских заключений | 10 | X |
|  | информационно-аналитических справок |  | X |
| 4. | Выявлено нарушений по результатам проведенных  контрольных мероприятий, в т.ч.: | X | 6064,0 |
|  | объем средств, использованных не по целевому  назначению | X | 1075,3 |
|  | объем неэффективно использованных средств | X | 295,0 |
|  | объем средств, недополученных в доходную часть  местного бюджета (упущенная выгода) | X |  |
|  | объем выявленных средств, не учтенных в  местном бюджете | X | 736,6 |
|  | принято бюджетных обязательств сверх  доведенных лимитов бюджетных обязательств | X | 567,9 |
|  | стоимость вновь выявленных и неучтенных  объектов муниципальной собственности | X |  |
|  | потери муниципальной собственности от  неправомерного отчуждения муниципального  имущества, ликвидации МУП, списания имущества  МУП и МУ и т.д. | X |  |
|  | упущенная выгода муниципального образования и  местного бюджета от неэффективного и  неправомерного использования муниципальной  собственности | X | 1902,5 |
|  | потери муниципалитета при исполнении местного  бюджета | X |  |
|  | объем средств, использованных с нарушением  бюджетного законодательства | X | 1467,3 |
|  | другое | X | 19,4 |
| 5. | Устранено нарушений в ходе контрольного  мероприятия | X |  |
| 6. | Рекомендовано к взысканию или возврату в  местный бюджет | X | 1119,4 |
| 7. | Результаты контрольной работы, в т.ч.: | X | 867,2 |
|  | зачислено на единый лицевой счет бюджета | X |  |
|  | объем возвращенной муниципальной собственности | X |  |
|  | экономия (сокращение) расходной части местных  бюджетов | X |  |
|  | другое | X | 867,2  [<\*>](#Par244) |
| 8. | Количество направленных в органы МСУ  предложений по результатам контрольных  мероприятий | 15 | X |
| 9. | Количество реализованных органами МСУ  предложений по результатам контрольных  мероприятий | 13 | X |
| 10. | Практика применения административного  законодательства за нарушение бюджетного  законодательства:  количество протоколов, по которым мировыми  судьями приняты меры об административной  ответственности за нарушение бюджетного  законодательства | - | X |
|  | фактическая сумма штрафов | X |  |
| 11. | Количество направленных документов в  правоохранительные органы (информация для  сведения) | 7 | X |

--------------------------------

<\*> 299,3 тыс. руб. - увеличение муниципальной казны;

567,9 тыс. руб. - приведены в соответствие бюджетные обязательства и лимиты.

РАСШИФРОВКА ВЫЯВЛЕННЫХ НАРУШЕНИЙ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕДЕННЫХ

КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ЗА 2011 ГОД

1075,3 тыс. рублей - объем средств, использованных не по целевому назначению, в т.ч.:

- 750 тыс. рублей - бюджетные средства в сумме были направлены и использованы на авансовые платежи ООО "Весовые системы" на строительство 4-квартирного жилого дома (малосемейного типа), хотя в утвержденном бюджете, бюджетной росписи, уведомлении о бюджетных ассигнованиях, бюджетной смете эти расходы не предусмотрены, что в соответствии со [ст. 289](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D835B45FC38C2BEBF5BC818336C7BB4B9A3AD197062B083E68205CA244927rDY3I) Бюджетного кодекса Российской Федерации является нецелевым использованием бюджетных средств;

- 44,1 тыс. рублей - бюджетные средства, определенные в утвержденном бюджете района, бюджетной росписью, уведомлением о бюджетных ассигнованиях, бюджетной сметой МОУ "СОШ N 9" для выплаты заработной платы, направлены на цели, не соответствующие условиям получения указанных средств, что в соответствии со [ст. 289](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D835B45FC38C2BEBF5BC818336C7BB4B9A3AD197062B083E68205CA244927rDY3I) Бюджетного кодекса РФ является нецелевым использованием бюджетных средств;

- 281,4 тыс. рублей - при использовании муниципального имущества сторонними организациями (операторами сотовой связи "БВК" и "Билайн") потреблялась электроэнергия, оплата за которую осуществлялась за счет бюджетной сметы МУ "ШЦРБ", что в соответствии со [ст. 289](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D835B45FC38C2BEBF5BC818336C7BB4B9A3AD197062B083E68205CA244927rDY3I) Бюджетного кодекса Российской Федерации является нецелевым использованием бюджетных средств.

295,0 тыс. рублей - объем неэффективно использованных средств, в т.ч.:

- 50,4 тыс. рублей - в МУ "ШЦРБ" установлены признаки неэффективного использования бюджетных средств за счет приобретения товаров, работ, услуг по ценам выше сложившихся на рынке;

- 20 тыс. рублей - МУ "ШЦРБ" допускались факты оплаты до момента выполнения поставщиком всех своих обязательств (по договору от 01.10.2010 N 57/10/3 с ООО фирма "ЭМА" на сумму), при этом и заказчиком, и исполнителем был подписан акт выполненных работ, но фактически работы не выполнялись;

- 95,4 тыс. рублей - по договору от 21.03.2011 N 60 МУ "ШЦРБ" с ООО "Итерсиб" не предоставлены основания для подписания акта выполненных работ и для оплаты выполненных работ в сумме (письменные рекомендации и советы по результатам оценки специалистами исполнителя);

- 129,2 тыс. рублей - сдача жилых помещений Баклашинским сельским поселением без взимания арендной платы.

736,3 тыс. рублей - объем выявленных средств, не учтенных в бюджете. В нарушение требований действующего законодательства ООО "СтройКранСервис" была зачтена стоимость капитального ремонта здания в счет арендной платы в сумме 736,3 тыс. рублей. В результате того, что указанные средства в сумме 736,3 тыс. рублей не были проведены через единый бюджетный счет местного бюджета, они не нашли отражения в годовой бюджетной отчетности учреждения и в годовом отчете об исполнении бюджета Шелеховского муниципального района за 2010 год.

1902,5 тыс. рублей - объем средств, недополученных в доходную часть местного бюджета (упущенная выгода) от использования муниципального имущества, в т.ч.:

- 481,3 - в результате передачи МУ "ШЦРБ" помещений в пользование сторонним организациям без согласования с собственником на бесплатной основе;

- 471,2 тыс. рублей - в 2010 году не использовались 5 объектов муниципальной собственности общей площадью 500,9 кв.м, из-за чего, по расчетам КРП, осуществленным исходя из сложившейся в 2010 году средней стоимости 1 кв.м в размере 78,4 рубля, не поступило в бюджет района 471,2 тыс. рублей;

- 323,4 - несанкционированная аренда муниципального имущества: часть нежилого здания (2 этаж) площадью 135,2 кв.м, расположенного по адресу: г. Шелехов, проспект Строителей и монтажников, 13, занимает отдел государственного пожарного надзора по Шелеховскому району без заключения договора аренды;

- 579,6 тыс. рублей - за неисполнение обязательств по договорам аренды муниципального имущества сумма пеней за 2010 год;

- 47 тыс. рублей - размещено 8 растяжек с рекламой различных организаций общей площадью около 50 кв.м без согласования с собственником и без заключения договоров аренды рекламных мест.

566,7 тыс. рублей - в нарушение требований [ст. 162](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D835B45FC38C2BEBF5BC818336C7BB4B9A3AD197062B083E68206C92Cr4Y4I), [п. 3 ст. 219](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D835B45FC38C2BEBF5BC818336C7BB4B9A3AD197062B083E68205CA274929rDY1I) Бюджетного кодекса РФ МУ "ШЦРБ" были приняты бюджетные обязательства, превышающие доведенный объем лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований по приносящей доход деятельности на 557,2 тыс. рублей, на реализацию мероприятий [ВЦП](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61C38642DE0E6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B721rCY2I) "Пожарная безопасность объектов здравоохранения Шелеховского района на 2011 - 2013 годы" - на 9,5 тыс. рублей.

1467,3 тыс. рублей - нарушения бюджетного законодательства.

19,4 тыс. рублей - другое: нарушение бюджетной классификации (Большой Луг).

В связи с изменениями федерального и областного законодательства КРП района были разработаны проекты муниципальных правовых актов, в том числе: проекты решений Думы Шелеховского муниципального района от 27.01.2011 N 1-рд "О внесении изменений в Положение о Контрольно-ревизионной палате Шелеховского района", "О Контрольно-ревизионной палате Шелеховского района".

Председатель КРП

Шелеховского района

Л.А.РОГАЧЕВА

Форма N 2

РЕЗУЛЬТАТЫ АНАЛИТИЧЕСКОЙ И ЭКСПЕРТНОЙ РАБОТЫ

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОГО ОРГАНА МО ШЕЛЕХОВСКИЙ

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН ЗА 2011 ГОД

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование | Всего | |
| Количество  (ед. изм.) | Сумма  (тыс. руб.) |
| 1. | Аналитическая работа: | 16 | X |
|  | экспертиза отчета об исполнении бюджета | 4 | X |
|  | экспертиза программ и отчетов  социально-экономического развития  муниципального района, поселений | 2 | X |
|  | экспертиза проектов решений Думы о местном  бюджете и бюджете поселений | 5 |  |
|  | экспертиза проектов решений Думы о  межбюджетных трансфертах | 1 |  |
|  | экспертиза проекта решения Думы Шелеховского  муниципального района "О внесении изменений в  Порядок назначения, перерасчета, индексации и  выплаты пенсии за выслугу лет гражданам,  замещавшим должности муниципальной службы" | 2 |  |
|  | анализ исполнения плана мероприятий по  противодействию коррупции | 1 |  |
|  | Экспертиза проекта решения Думы района "О  бюджетном процессе в Шелеховском районе" | 1 |  |
| 2. | Количество выходных документов, в т.ч.: | 16 | X |
|  | актов |  | X |
|  | аудиторских заключений | 12 | X |
|  | информационно-аналитических справок | 4 | X |
| 3. | Выявлено нарушений по результатам  аналитической работы, в т.ч.: | X |  |
|  | объем неэффективно использованных средств | X |  |
|  | объем средств, недополученных в доходную часть  местного бюджета (упущенная выгода) | X |  |
|  | объем выявленных средств, не учтенных в  местном бюджете | X |  |
|  | стоимость вновь выявленных и неучтенных  объектов муниципальной собственности | X |  |
|  | упущенная выгода муниципального образования и  местного бюджета от неэффективного и  неправомерного использования муниципальной  собственности | X |  |
|  | потери муниципалитета при исполнении местного  бюджета | X |  |
|  | объем средств, использованных с нарушением  бюджетного законодательства | X |  |
|  | другое | X |  |
| 4. | Результаты аналитической работы, в т.ч.: | X |  |
|  | увеличение доходной части местных бюджетов | X |  |
|  | экономия (сокращение) расходной части местных  бюджетов | X |  |
|  | другое | X |  |
| 5. | Количество направленных в органы МСУ  информационных материалов и предложений по  результатам аналитических мероприятий | 20 | X |
| 6. | Количество реализованных органами МСУ  предложений по результатам аналитических  мероприятий | 19 | X |

Приложение 2

ПЕРЕЧЕНЬ

КОНТРОЛЬНЫХ И ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКИХ МЕРОПРИЯТИЙ КРП

ШЕЛЕХОВСКОГО РАЙОНА В 2011 ГОДУ

КОНТРОЛЬНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ:

1. Акт от 21.01.2011 N 1 по результатам проверки фактов, изложенных в заявлении представителей педагогического коллектива МОУ "СОШ N 9", в части использования бюджетных средств, направленных на выплаты из тарифного и надтарифного фондов оплаты труда.

2. Заключение от 14.02.2011 N 1 по результатам проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и муниципальных нормативных правовых актов при создании и осуществлении деятельности муниципального автономного учреждения "Детская молочная кухня" за 9 месяцев 2010 года.

3. Акт от 09.03.2011 N 2 по результатам проверки соблюдения требований бюджетного законодательства администрацией Большелугского муниципального образования при использовании бюджетного кредита, полученного из областного бюджета на основании распоряжения Правительства Иркутской области от 16.12.2010 N 315-рп "О предоставлении из областного бюджета бюджетного кредита бюджету Большелугского муниципального образования".

4. Заключение от 11.03.2011 N 3 по результатам проверки соблюдения требований бюджетного законодательства администрацией Большелугского муниципального образования при использовании бюджетного кредита, полученного из областного бюджета на основании распоряжения Правительства Иркутской области от 16.12.2010 N 315-рп "О предоставлении из областного бюджета бюджетного кредита бюджету Большелугского муниципального образования".

5. Заключение от 31.03.2011 N 4 по результатам проверки УМИ администрации Шелеховского муниципального района по вопросам соблюдения требований нормативных правовых актов при сдаче объектов недвижимости, находящихся в муниципальной собственности, в аренду, выполнение функций администратора доходов в 2010 году.

6. Заключение от 22.04.2011 N 7 по результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Шелеховского муниципального района за 2010 год (составлено с учетом результатов проверок главных администраторов бюджетных средств, отраженных в следующих актах:

- от 30.03.2011 N 3 по результатам внешней проверки бюджетной отчетности Управления по распоряжению муниципальным имуществом администрации Шелеховского муниципального образования;

- от 31.03.2011 N 5 по результатам внешней проверки бюджетной отчетности Управления образования, молодежной политики и спорта администрации Шелеховского муниципального образования;

- от 31.03.2011 N 6 по результатам внешней проверки бюджетной отчетности отдела культуры администрации Шелеховского муниципального образования;

- от 20.04.2011 N 7 по результатам внешней проверки бюджетной отчетности администрации Шелеховского муниципального образования;

- от 11.04.2010 N 8 по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Шелеховского муниципального района за 2010 год).

7. Заключение от 25.04.2011 N 10 по результатам годового отчета об исполнении бюджета Баклашинского муниципального образования за 2010 год.

8. Заключение от 27.04.2011 N 11 по результатам годового отчета об исполнении бюджета Большелугского муниципального образования за 2010 год.

9. Заключение от 29.04.2011 N 12 по результатам годового отчета об исполнении бюджета Шаманского муниципального образования за 2010 год.

10. Заключение от 29.04.2011 N 13 по результатам годового отчета об исполнении бюджета Олхинского муниципального образования за 2010 год.

11. Заключение от 30.06.2011 N 14 по результатам проверки соблюдения законодательства о противодействии коррупции при расходовании в 2010 году бюджетных средств в сфере культуры и жилищно-коммунального хозяйства в Баклашинском муниципальном образовании.

12. Акт от 13.06.2011 N 9 по результатам проверки соблюдения законодательства о противодействии коррупции при расходовании в 2010 году бюджетных средств в сфере культуры и жилищно-коммунального хозяйства в Баклашинском муниципальном образовании.

13. Акт от 30.06.2011 N 10 по результатам проверки соблюдения законодательства о противодействии коррупции при расходовании в 2010 году бюджетных средств в сфере культуры и жилищно-коммунального хозяйства в Олхинском сельском поселении.

14. Акт от 13.10.2011 N 11 по результатам проверки целевого и эффективного использования средств бюджета Шелеховского муниципального района на реализацию в 2011 году мероприятия по укреплению кадрового состава милиции общественной безопасности, формированию позитивного общественного мнения о правоохранительных органах и результатах их деятельности в рамках муниципальной программы профилактики правонарушений в Шелеховском районе на 2008 - 2012 годы.

15. Акт от 24.10.2011 N 12 по результатам проверки соблюдения администрацией г. Шелехова бюджетного законодательства в части целевого использования средств бюджета города в 2010 и 2011 годах на цели, связанные с обменом делегациями в Японию и Монголию.

16. Акт от 27.12.2011 N 14 по результатам проверки соблюдения законодательства Российской Федерации, Иркутской области, Шелеховского муниципального района при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд в 2010 году в УМИ администрации Шелеховского муниципального района.

17. Акт от 27.12.2011 N 15 по результатам проверки соблюдения законодательства Российской Федерации, Иркутской области, Шелеховского муниципального района при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд в 2010 году в Управлении образования администрации Шелеховского муниципального района.

18. Акт от 29.12.2011 N 16 по результатам проверки соблюдения законодательства Российской Федерации, Иркутской области, Шелеховского муниципального района при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд в 2010 году в финансовом управлении администрации Шелеховского муниципального района.

19. Заключение от 30.12.2011 N 20 по результатам проверки организации финансирования и целевого использования средств Шелеховского муниципального района, выделенных МУ "Шелеховская центральная районная больница" в 2010 году и 1 полугодии 2011 года.

ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКАЯ РАБОТА:

1. Заключение от 14.02.2011 N 2 по результатам экспертизы проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в Порядок назначения, перерасчета, индексации и выплаты пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы Шелеховского района, утвержденный решением Думы Шелеховского муниципального района от 31.01.2008 N 3-рд".

2 Заключение от 18.04.2011 N 5 по результатам экспертизы проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в Порядок назначения, перерасчета, индексации и выплаты пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы Шелеховского района, утвержденный решением Думы Шелеховского муниципального района от 31.01.2008 N 3-рд".

3. Заключение от 18.04.2011 N 6 по результатам экспертизы проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О бюджетном процессе в Шелеховском районе".

4. Заключение от 25.04.2011 N 8 по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Шелеховского муниципального района за 2010 год.

5. Заключение от 26.04.2011 N 9 по результатам экспертизы проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в решение Думы Шелеховского муниципального района от 24.04.2008 N 14-рд" (отмена зачетов стоимости капитального ремонта имущества в счет арендной платы).

6. Информационно-аналитическая записка от 20.06.2011 N 1 о ходе исполнения районного бюджета в 1 квартале 2011 года.

7. Информационно-аналитическая записка от 30.06.2011 N 2 о ходе исполнения плана мероприятий по противодействию коррупции.

8. Заключение от 26.09.2011 N 15 по экспертизе проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в Положение о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета Шелеховского района".

9. Заключение от 28.09.2011 N 16 по результатам экспертизы проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в решение Думы Шелеховского муниципального района от 09.12.2010 N 71-рд "О бюджете Шелеховского района на 2011 год".

10. Информационно-аналитическая записка от 29.09.2011 N 3 о ходе исполнения районного бюджета за 1 полугодие 2011 года.

11. Заключение от 14.11.2011 N 17-а по экспертизе проекта постановления администрации Олхинского сельского поселения "Об утверждении долгосрочной муниципальной целевой программы "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности на территории Олхинского муниципального образования на 2012 - 2015 годы".

12. Заключение от 14.11.2011 N 18-а по экспертизе проекта долгосрочной муниципальной целевой программы "Повышение безопасности, содержание и развитие сети автомобильных дорог местного значения в Олхинском муниципальном образовании на 2012 - 2014 годы".

13. Заключение от 30.11.2011 N 17 по экспертизе проекта решения Думы района "О бюджете Шелеховского района на 2012 год".

14. Заключение от 14.12.2011 N 18 по экспертизе проекта решения Думы района "О бюджете Шелеховского района на 2012 год".

15. Заключение от 15.12.2011 N 19 по экспертизе проекта решения Думы Шелеховского муниципального района "О внесении изменений в решение Думы Шелеховского района от 09.12.2010 N 71-рд "О бюджете Шелеховского района на 2011 год".

16. Информационно-аналитическая записка от 26.12.2011 N 4 о ходе исполнения районного бюджета за 9 месяцев 2010 года.

Председатель КРП

Шелеховского района

Л.А.РОГАЧЕВА

[*Решение Думы Шелеховского муниципального района от 12.05.2012 N 19-рд "О рассмотрении отчета о деятельности Контрольно-ревизионной палаты Шелеховского района за 2011 год" {КонсультантПлюс}*](consultantplus://offline/ref=54A7A22CDF445F81FD8D9D56539062CEBEB706C61E32652CEBE6F8F04E7968E7C4A9DB478E28412ED1B720rCY2I)