



## **РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**

**Кежемского района  
Красноярского края**

### **ОТЧЕТ**

**о результатах деятельности  
за 2019 год и первое полугодие 2020 года**

В ходе реализации мероприятий Плана контрольных и экспертно-аналитических мероприятий на 2019 год и первое полугодие 2020 года проводился анализ актуальных проблем расходования бюджетных средств казенными и бюджетными учреждениями, давалась оценка влияния различных факторов на финансовую устойчивость и бюджетную независимость как районного бюджета, так и бюджета района, осуществлялись мероприятия по выявлению неправомерных, нецелевых и неэффективных расходов которые всегда являются резервами повышения устойчивости бюджетной системы, а также проводился анализ нормативной правовой базы и предлагались меры по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Во втором полугодии 2019 года впервые Ревизионная комиссия апробировала формат экспертно-аналитических мероприятий по оценке и сопоставлению проектных и фактически выполненных работ для дальнейшего использования полученных фотоматериалов и заключений в судебных заседаниях и при направлении документальных доказательств в правоохранительные органы.

Данный формат позволил:

- значительно снизить период предварительного и основного этапов мероприятия;
- исключить необходимость внесения досрочных изменений в План работы;
- увеличить количество объектов контроля, объединив их по типам и видам работ;
- разделить во временном и документальном сегменте акт обследования объектов и предметов мероприятия; и заключение контрольно-счетного органа с перечнем нарушений, недостатков и предложений;

удалось вовлечь в исправительные процессы (претензионно-судебный, заявительный и кроме того направленный на предотвращение, возмещение и устранение выявленных нарушений и недостатков) специалистов различных направлений, в обязанности которых входит согласование проектов аналогичных документов;

и консолидировать в экспертно-аналитическом мероприятии анализ, мониторинг, визуальный осмотр, сравнение и оценку системы управления и распоряжения отдельными объектами имущества муниципальной казны.

Только в период с июля по октябрь 2019 года (с учетом дальнейшего направления Администрации района, директору общеобразовательного учреждения – уведомлений, заключений; прокуратуре Кежемского района и правоохранительным органам результатов мероприятия и фотоматериалов) должностные лица Ревизионной

комиссии провели 3 экспертно-аналитических мероприятия в новом формате: оценка целесообразности и экономической обоснованности расходования бюджетных средств на «текущий ремонт моста через р. Кова и правобережного и левобережного подъездных путей к понтонной переправе» и правомерность исполнения бюджетных обязательств на исполнение муниципального контракта на поставку холодного водоснабжения в Заледеевской СОШ.

В отчетном периоде должностными лицами Ревизионной комиссии проведено 61 мероприятие, из них 32 контрольных мероприятий, в том числе по проведению внешней проверки бюджетной отчетности и отчетов об исполнении местного бюджета - 27, 29 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

25 экспертиз проектов решений Кежемского районного Совета депутатов;

6 мероприятий – по поручению Главы Кежемского района (санитарная очистка п. Таёжный, понтонная переправа, подъездные пути к переправе через р. Кова/левый и правый берег; оплата холодного водоснабжения в Заледеевской СОШ, осмотр муниципального имущества водозабора с. Заледеево; проверка отдельных вопросов хозяйственной деятельности МУП «Гостиница Ангара»; ММХО КЦУ ЖКХ Кр);

2 контрольных мероприятия - в целях контроля исполнения ранее направленных предписаний (Аленький цветочек, Сказка);

1 контрольное мероприятие – по предложению представительного органа Кежемского района (КМБС им. Карнаухова).

По различным направлениям деятельности проверками охвачено 76 объектов, в том числе 1 унитарное предприятие, 1 – общество с ограниченной ответственностью, учредителем которого является Администрация района; 7 – органов местного самоуправления; 19 – казенных учреждений; 22 – бюджетных учреждения; 22 – муниципальных контракта на проведение строительных работ; 2 – договора аренды на муниципальное имущество; 2 муниципальных контракта с ресурсоснабжающей организацией,

из них:

на 28 объектах установлено 32 нарушения бюджетного законодательства по формированию и составлению бюджетной и бухгалтерской отчетности в ходе внешней проверки;

на 32 объектах установлено 12 нарушений при проведении строительных работ по мнимым видам работ (корчевка, валка деревьев; приобретение строительных грунтов в лицензированных карьерах; их транспортировка на расстояние 30 км; устройство оснований и подстилающих слоев при уплотнении и трамбовке специальной техникой; устройство кюветов; установка дорожных знаков, шлагбаумов и многое другое); подписание актов выполненных работ при фактически не выполненном объеме (разборка деревянных домов методом обрушения и демонтаж фундаментов; демонтаж опор линий электропередач; подземных гаражей РММ; пожарного водоема и 2-х водокачек; вывоз металлолома и рыхление, запашка, вспашка и уплотнение территории п. Таёжный по окончанию санитарной очистки);

на 15 объектах выявлены нарушения при отражении фактов хозяйственной жизни (коммунальные услуги, обслуживание инженерных внутренних коммуникаций) в бюджетном и бухгалтерском учете сотрудниками централизованной бухгалтерии;

на 1 объекте установлены многочисленные системные нарушения по ведению бухгалтерского учета унитарного предприятия, отражение в регистрах бухгалтерского учета мнимых сделок на общую сумму 4312,32 тысячи рублей.

По итогам проведенных контрольных мероприятий Ревизионной комиссией в пределах полномочий в отчетном периоде приняты следующие меры реагирования:

1. Главным распорядителям бюджетных средств, иным участникам бюджетного процесса направлено 4 представления, из них все исполнены в полном объеме;



направлено 1 предписание, которое исполнено в полном объеме, 4 информационных письма, обобщающих результаты проведенных мероприятий.

2. В Прокуратуру Кежемского района, судебные и правоохранительные органы направлено 28 материалов, из них по 5 ведутся судебные разбирательства, 3 расследуются дела в рамках уголовного законодательства, по 6 ведется претензионная работа с ресурсоснабжающей организацией.

2. Должностными лицами Ревизионной комиссии составлено 11 протоколов об административных правонарушениях, вынесено 7 постановлений о назначении наказания, 1 физическое лицо привлечено к ответственности в виде административных штрафов на общую сумму 35 тыс. рублей. К дисциплинарной ответственности привлечено 3 должностных лица.

3. В представительные органы местного самоуправления направлены отчеты по 13 контрольным мероприятиям и по 4 экспертно-аналитическим мероприятиям с соответствующими предложениями и рекомендациями.

В соответствии с распоряжением Главы района председатель Ревизионной комиссии включен в состав межведомственной рабочей группы (численность группы 4 человека) и в рамках разработанной мною Дорожной карты осуществляю разработку и последующую организацию мероприятий и контроль по 9 направлениям, а именно:

- техническое обоснование лимитов потребления коммунальных услуг на предстоящий год;

- мониторинг наличия проектно-сметной документации на объекты нефинансовых активов, переданных из краевой собственности;

- обеспечение надлежащего отражения вновь построенных объектов на балансовом учете и в составе имущества казны Кежемского района, в целях предотвращения нецелевых и неправомерных расходов районного бюджета;

- выявление и устранение факта неправомерного хищения имущества района;

- контроль за порядком принятия коммунальных и сопутствующих услуг руководителями муниципальных учреждений при подписании актов;

- проверка исполнения муниципальных контрактов по услугам Заледеевской СОШ, Тагарской СОШ;

- проверка исполнения полномочий по контролю за порядком управления и распоряжения муниципальным имуществом Управлением имущественных отношений;

- подготовка документальных доказательств для представителя Администрации в суде по санитарной очистке п. Таёжный, понтонной переправе, подъездным путям к понтонной переправе;

- участие в разработке мероприятий по обеспечению целевой направленности и адресности бюджетных расходов по обслуживанию внутренних коммуникаций в муниципальных учреждениях района.

В рамках данных направлений обеспечивается постоянная актуализация Дорожной карты как по датам, так и по сотрудникам, проводятся координационные совещания, направляются материалы в Прокуратуру и правоохранительные органы, в судебные органы, обеспечивается взаимодействие с первым заместителем и Главой района.

В настоящее время завершено совместное контрольное мероприятие в ММХО КЦУ ЖКХ Кр, в ходе которого выявлены нарушения и недостатки при заключении и оплате договоров аутсорсинга, при оплате труда по должностям, не предусмотренным нормативно-правовыми документами; отсутствие согласования по регулярным изменениям стоимостного показателя (раз в полгода) договоров аутсорсинга с учредителями хозяйственного общества; отсутствие прозрачного и понятного механизма формирования расценки по направлениям переданных на аутсорсинг услуг; номинальное участие директоров ООО в документообороте услуг аутсорсинга;