# Отчет об основных показателях деятельности Контрольно - счетной комиссии Ракитянского района за 2 квартал 2020 года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование показателя** | **Значение показателя** | **примечание** |
| 1 | Проведено контрольных мероприятий | 1 | Проверка финансово-хозяйственной деятельности:  - Администрации Венгеровского сельского поселения. |
| 2. | Проведено экспертно-аналитических мероприятий | 14 | - Подготовлено 12 экспертных заключения по отчетам об исполнении районного бюджета, городских и сельских поселений за 2019 год;  - анализ и оценка объёмов и количества ОНС, причин их образования;  - анализ деятельности контрольно-счётной комиссии за 2019 год (по запросу КСП Белгородской обл.) |
| 3. | Аудит в сфере закупок | 2 | ст.98 закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:  МОУ «Дмитириевская СОШ»,  Администрация Венгеровского сп |
| 4. | Количество объектов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них: | 15 | УФБП администрации района, адм. Венгеровского сп, адм. Дмитриевского сп, адм. ГП п.Ракитное, адм. ГП п.Пролетарский, адм. Бобравского сп,  адм. Вышнепенского сп, адм. Зинаидинского сп, адм. И-Кошарского сп, адм. Нижнепенского СП, адм. Трефиловского СП, адм. Центрального СП, МОУ «Дмитириевская СОШ», Управление кап.строительства, Контрольно-счётная комиссия |
| 5. | Объём проверенных средств (млн.руб.) | 12,7 | Средства заработной платы, средства в расчётах, учёт ОС и ТМЦ. |
| 6. | Количество нарушений (единиц) | 10 | Из них: 4 ед – в стоимостном выражении; 4 ед – не имеющих стоимостного выражения; 2 ед. – закупки (отсутствие ИКЗ, несоответствие номеров контрактов) |
| 7. | Всего выявлено нарушений в ходе финансового контроля (тыс. руб.) | 52,9 | Администрация Венгеровского сп - нарушения требований, предъявляемые к заполнению первичных учётных документов (ав.отчёты заполнены не в полном объёме, в договорах подряда не указаны сроки выполнения работ, в ПКО и РКО отсутствует оттиска штампа);  не установлен эксплуатационный срок многолетних насаждений;  Необоснованно списан ГСМ – 17,9 тыс.руб.;  Необоснованно списаны призы – 9,1 тыс.руб.;  Необоснованно списана ДТ задолженность – 25,9 т.р.;  (нарушение Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкции № 157н от 01.12.2010 к учёту основных средств и ТМЦ). |
| 8. | Устранено выявленных нарушений (тыс. руб.), в том числе: | 80,4 | МДОУ «Детский сад № 1»: 27,5 т.р.;  Администрация Венгеровского СП – 52,9 т.р.: |
| 8.1. | обеспечен возврат средств в бюджеты всех уровней бюджетной системы Российской Федерации (тыс. руб.) | 0 |  |
| 8.2. | приведен в соответствие учёт основных средств и ТМЦ | 54,0 | Администрация Венгеровского СП – учёт ТМЦ – 27,1 т.р.,;  Администрация Венгеровского СП – 26,9 т.р.; |
| 8.3. | Предоставлены оригиналы бухгалтерских документов, подтверждающие обоснованность списания ДТ задолженности | 25,9 | Администрация Венгеровского СП – 25,9 т.р.; |
| 8.4. | Доначислена сумма отпускных | 0,5 | МДОУ «Детский сад № 1»: |
| 9. | Внесено представлений | 1 |  |
| 10. | Исполнено представлений | 2 | МДОУ «Детский сад № 1»,  администрация Венгеровского СП |
| 11. | Не выявлено нарушений | 0 |  |
| 12. | Подготовка отчёта о деятельности контрольно-счётной комиссии за 1 квартал 2020 год | 1 | Протокол поручений Губернатора области от 11.09.2019г., п.2 |

**Нарушения без стоимостного выражения:**

- Постановление № 922 от 24.12.2007 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы – при повышении заработной платы не производилась индексация отпускных;

- Указание Банка РФ от 11.03.2014 № 3210-У, которое определяет правила ведения кассовых операций для юрлиц и ИП –штамп в кассовых ордерах;

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» **-** при списании материальных запасов не указана причина списания;

Председатель

контрольно-счётной комиссии Е. Турьянская