**ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА**

**ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ РАЙОН**

**Д У М А**

**Р Е Ш Е Н И Е**

22.03.2012 № 113

Об отчете о работе управления

муниципального финансового

контроля аппарата Думы

Ханты-Мансийского района

- Счетной палаты Думы

Ханты-Мансийского района

за 2011 год

Заслушав отчет начальника управления муниципального финансового контроля аппарата Думы Ханты-Мансийского района - Счетной палаты Думы Ханты-Мансийского района Неб А.К. о работе управления муниципального финансового контроля аппарата Думы Ханты-Мансийского района - Счетной палаты Думы Ханты-Мансийского района за 2011 год,

Дума Ханты-Мансийского района

**РЕШИЛА:**

1. Утвердить отчет о работе управления муниципального финансового контроля аппарата Думы Ханты-Мансийского района - Счетной палаты Думы Ханты-Мансийского района за 2011 год согласно приложению к настоящему решению.

2. Настоящее решение вступает в силу с момента его подписания и подлежит официальному опубликованию (обнародованию).

Глава

Ханты-Мансийского района П.Н. Захаров

28.03.2012

Приложение

к решению Думы

Ханты-Мансийского района

от 22.03.2012 №113

Отчет

о работе управления муниципального финансового контроля аппарата Думы Ханты-Мансийского района - Счетной палаты Думы Ханты-Мансийского района за 2011 год

Настоящий отчет подготовлен в соответствии с требованием п.4.19 положения «Об управлении муниципального финансового контроля аппарата Думы Ханты-Мансийского района - Счетной палате Думы Ханты-Мансийского района» (далее Счетная плата).

В 2011 году работа Счетной палаты осуществлялась в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры и Ханты-Мансийского района на основе годового плана работы, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 22.12.2010 года № 610.

Организация деятельности Счетной палаты так же, как и в предыдущие годы, строилась на основе принципов законности, объективности, независимости, гласности и применения всех форм финансового контроля: предварительного, оперативного (текущего) и последующего.

Основные усилия Счетной палаты в отчетном году были сосредоточены на вопросах контроля за использованием средств бюджета района, соблюдения законодательства, эффективности реализации целевых программ района (в том числе приоритетных национальных проектов в районе).

В 2011 году счетной палатой проведено 11 плановых контрольных мероприятий. Контрольные мероприятия были проведены в шести структурных подразделениях администрации района, одном муниципальном унитарном предприятии, одном автономном учреждении.

Проверено и проанализировано использование денежных средств бюджета района в сумме 56496,0 тыс. рублей.

Выявлены факты нарушения порядка осуществления закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, установленного Федеральным законом от 21 июля 2005 года №94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» на общую сумму 2325,0 тыс. рублей.

По материалам проведенных контрольных мероприятий управлением муниципального финансового контроля были направлены представления для принятия мер по устранению выявленных нарушений в адрес руководителей организаций, в которых проводились контрольные мероприятия.

**1.Контрольно-ревизионная деятельность.**

В рамках проведения комплексных проверок целевого и эффективного использования средств бюджета района распорядителями бюджетных средств, Счетной палатой осуществлено семь контрольных мероприятий, объектами которых являлись:

1.1.Департамент имущественных, земельных отношений и природопользования администрации Ханты-Мансийского района.

Период проверки 2010 год. Объем проверенных и проанализированных средств бюджета района составил 4650,0 тыс. рублей.

В ходе проверки установлены факты нарушения порядка осуществления закупок товаров, работ, и услуг для нужд района, установленного Федеральным законом от 21 июля 2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», а именно:

-контракт со стороны поставщика не исполнен (оборудование-дизель-генератор не поступило);

-в ряде случаев заключенного муниципального контракта не соответствует условиям, предусмотренным документации об аукционе (в муниципальном контракте запуск оборудования не включен, а в документации об аукционе цена поставки оборудования включает в себя данный вид услуги).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2011 года составила в сумме 2325,0 тыс. рублей.

На момент проверки денежные средства поставщиком в бюджет района не возвращены.

По результатам проверки директору департамента имущественных, земельных отношений и природопользования направлено представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений.

Согласно представленной информации по исполнению представления Счетной палаты Департаментом имущественных, земельных отношений и природопользования были приняты необходимые меры по устранению выявленных нарушений, а именно:

- был направлен иск в арбитражный суд;

- решением Арбитражного суда от 07.10.2010 года выдан исполнительный лист на взыскание суммы иска.

1.2.Муниципальное унитарное предприятие «Луговской».

Период проверки – 2009-2010 годы. Объем проверенных и проанализированных средств составил 9988,4 тыс. рублей, в том числе средства бюджета района 4706,4 тыс. рублей.

В ходе проверки выявлено нарушение ст.9 Федерального закона от 21 июля 2005 года №94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», муниципальные контракты, заключенные на выполнение работ по благоустройству территории сельского поселения Луговской исполнены не в полном объеме.

Также при проверке использования муниципального имущества, переданного в хозяйственное ведение, установлено, что данное имущество использовалось не эффективно.

По результатам проверки главе сельского поселения Луговской, как учредителю данного предприятия, было направлено представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений.

Информация по исполнению представления Счетной палаты от сельского поселения Луговской не получена.

1.3.Департамент строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства администрации Ханты-Мансийского района.

Период проверки 2010 год. Объем проверенных и проанализированных средств бюджета района составил 10053,4 тыс. рублей.

При проверке исполнения муниципальных контрактов установлены факты нарушения порядка осуществления закупок товаров, работ, и услуг для нужд района, установленного Федеральным законом от 21 июля 2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», а именно нарушен срок выполнения работ, поставки товара.

Заказчиком не приняты меры по взыскании пени за нарушение сроков в размере 66,6 тыс. рублей

По результатам проверки директору департамента строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства направлено представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений.

Согласно представленной информации по исполнению представления Счетной палаты департаментом были приняты необходимые меры по устранению нарушений, а именно: в должностные инструкции сотрудников добавлены обязанности по ведению претензионной работы и направлению документов для подготовки исковых заявлений по взысканию пеней за нарушение сроков.

1.4.Комитет по культуре, молодежной политике, физкультуре и спорту администрации Ханты-Мансийского района.

При проверке установлено, что денежные средства в сумме 4826,1 тыс. рублей были перечислены муниципальному автономному учреждению «Организационно-методический центр» на содержание Ханты-Мансийской районной центральной библиотеки. Данные расходы произведены по целевому назначению.

1.5. Муниципальное автономное учреждение «Организационно-методический центр».

Период проверки 2010 год. Объем проверенных и проанализированных средств бюджета района составил 8942,3 тыс. рублей.

При проверке установлен факт нарушения Федерального закона от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и постановления администрации Ханты-Мансийского района от 21.09.2009 № 126 «Об утверждении положения и порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания», а именно:

-размер субсидии не соответствует сумме распределенной по статьям в заявке на получение субсидии;

-внесение изменения в муниципальное задание произведено в конце года.

При проверке расходования денежных средств, выделенных на участие в международном фестивале коллектива «Вдохновение» установлено, что отсутствуют подтверждающие документы на проезд участников на общую сумму 82,4 тыс. руб.

За проверяемый период установлено, что учреждение в своей деятельности не достигли основной цели в области молодежной политики, физической культуры и спорта, согласно п.2 Устава Учреждения.

По результатам проверки директору Учреждения направлено представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений.

Согласно представленной информации по исполнению представления Счетной палаты Учреждением приняты необходимые меры по устранению нарушений, а именно: представлены подтверждающие документы на проезд участников.

2. В соответствии с планом работы Счетной палаты на 2011 год осуществлено четыре контрольных мероприятия по вопросу целевого и эффективного использования денежных средств бюджета района, направленных на реализацию программ Ханты-Мансийского района:

2.1. Программа «Реализация приоритетного национального проекта «Развитие агропромышленного комплекса».

Период проверки 2010 год. Объем проверенных и проанализированных средств бюджета района составил 10000,0 тыс. рублей.

В рамках данного контрольного мероприятия проведена проверка в администрации Ханты-Мансийского района и в департаменте имущественных, земельных отношений и природопользования администрации Ханты-Мансийского района.

В ходе проведенной проверки уставлено, что нарушен срок сдачи объекта, не оформлена и не передана в муниципальную собственность доля объекта в размере 208 кв. м. (животноводческий комплекс с. Тюли).

По результатам проверки директору департамента имущественных, земельных отношений и природопользования и председателю комитета по экономической политике были направлены представления для принятия мер по устранению выявленных нарушений.

Согласно представленным информациям по исполнению представления Счетной палаты были приняты меры по устранению выявленных нарушений.

2.2. Программа «Реализация приоритетного национального проекта в сфере «Образование».

Период проверки 2010 год. Объем проверенных и проанализированных средств бюджета района составил 2000,0 тыс. рублей.

В рамках данного контрольного мероприятия проведена проверка в комитете по образованию администрации Ханты-Мансийского района.

В ходе проверки установлено, что денежные средства, выделенные на мероприятия данной программы, израсходованы по целевому назначению.

2.3. Программа «Реализация приоритетного национального проекта в сфере «Здравоохранение».

Период проверки 2010 год. Объем проверенных и проанализированных средств бюджета района составил 2000,0 тыс. рублей.

В рамках данного контрольного мероприятия проведена проверка в комитете по здравоохранению администрации Ханты-Мансийского района.

В ходе проведенной проверки выявлены факты нарушения бухгалтерского учета, а именно товарные накладные оформляются не надлежащим образом.

По результатам проверки председателю комитета по здравоохранению направлено представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений.

Согласно представленным информациям по исполнению представления Счетной палаты были приняты меры по устранению выявленных нарушений.

2.4. Программа «Реализация приоритетного национального проекта в сфере «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района».

Период проверки 2010 год. Объем проверенных и проанализированных средств бюджета района составил 3617,4 тыс. рублей.

В рамках данного контрольного мероприятия проведена проверка в департаменте имущественных, земельных отношений и природопользования.

В ходе проверки установлено, что согласно мероприятий по данной программе денежные средства израсходованы по целевому назначению-на приобретение жилья в населенных пунктах района.

**II. Экспертно- аналитическая деятельность**

Экспертно-аналитическая деятельность Счетной палаты осуществлялась по направлениям, определенным решением Думы Ханты-Мансийского района от 20.12.2007 №242 « Об утверждении Положения об управлении муниципального финансового контроля аппарата Думы Ханты-Мансийского района- Счетной палате Думы Ханты-Мансийского района».

В соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 11 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в Ханты-Мансийском районе, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 05.12.2007 № 213 проведена внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год и главного распорядителя бюджетных средств.

В 2011 году было подготовлено и направлено в Думу Ханты-Мансийского района 8 заключений на проекты решений Думы Ханты-Мансийского района: «Об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2010 год», «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Ханты-Мансийского района – «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2011 год и плановый период 2012-2013 годы», «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2012 год и плановый период 2013-2014 годы».

На основании поступивших вопросов подготовлены и направлены:

-на основании запроса главного федерального инспектора в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре информация о результатах деятельности рабочей группы по контролю за ходом реализации приоритетных национальных проектов за 2010 год;

-на основании запроса Счетной палаты ХМАО-Югры была направлена информация о деятельности Счетной палаты за 2010 год, информацию о ходе реализации на муниципальном уровне Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов российской Федерации и муниципальных образований;

- на основании запроса Департамента внутренней политики ХМАО-Югры была представлена информация о проведении проверки на соблюдение законодательства РФ при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд», информацию о ходе реализации на муниципальном уровне Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов российской Федерации и муниципальных образований.;

-на основании запроса Департамента экономического развития ХМАО-Югры ежеквартально предоставлялась информация о количестве проведенных проверок по выполнению требований, установленных Федеральным законом от 21 июля 2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд»;

-на основании плана противодействия коррупции в Ханты-Мансийском районе на 2010-2011 годы, утвержденного распоряжением администрации района от 11.06.2010 №437-р ежеквартально предоставлялась информация по проверкам выполнения целевых программ.

**III. Взаимодействие с правоохранительными органами**

В рамках взаимодействия Счетной палаты с правоохранительными органами по письменному запросу Ханты-Мансийской межрайонной прокуратуры были направлены:

- копии актов проверок по расходованию финансовых средств бюджета района за период 2010-2011 годы;

-информацию о проверках Счетной палаты (ежемесячно);

-копии нормативных правовых актов, принятых органами местного самоуправления Ханты-Мансийского района в соответствии требованиям Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов российской Федерации и муниципальных образований.

**IV. Организационно-методические мероприятия**

Начальник управления, заместитель начальника управления муниципального финансового контроля аппарата Думы Ханты-мансийского района принимали участие в рабочем совещании представителей контрольных органов в сфере размещения заказов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры и муниципальных образований.

Начальник управления муниципального

финансового контроля аппарата Думы

Ханты-Мансийского района А.К. Неб