

**Информация о проведенных в 2020 году
контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях**

Контрольно-счетной комиссией муниципального образования Терский район (далее – контрольно-счетная комиссия) в 2020 году были проведены контрольные и экспертно-аналитические мероприятия:

№ п/п	Наименование мероприятия	Основание для проведения мероприятия	Наименование объекта	Проверяемый период	Срок проведения мероприятия	Выявленные в ходе проведения мероприятия нарушения
1	2	3	4	5	6	7
1	Контрольное мероприятие – проверка законности и эффективности использования средств бюджета муниципального образования Терский район, направленных на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета в администрации Терского района в 2019 году	Пункт 1 раздела II Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год; распоряжение контрольно-счетной комиссии от 14.02.2020 № 1	Муниципальное учреждение Администрация Терского района	2019 год	24.02. 2020 - 25.03. 2020	<p>1. В распоряжениях администрации Терского района об оплате проезда к месту отдыха и обратно (от 08.04.2019 №119-лс, от 30.04.2019 №167-лс, от 18.07.2009 №283-лс и др.) ссылка на решение Совета депутатов Терского района, утратившее силу;</p> <p>2. При предоставлении компенсации проезда к месту использования отпуска и обратно (распоряжение от 30.04.2019 №167-лс) неверно определен льготный период (нарушение п.1.1. Положения о компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, работающим в организациях, расположенных в районах Крайнего Севера, финансируемых из средств бюджета муниципального образования Терский район, и неработающим членам их семей, утв. решением Совета депутатов</p>

						<p>Терского района от 04.05.2017 №59/527 (далее - Положение о компенсации расходов на оплату стоимости проезда от 04.05.2017 №59/527);</p> <p>3. Возмещение стоимости проезда в отпуск по маршруту прямого следования, в который включалась остановка (пересадка) в городах и Санкт-Петербург, и Москва (авансовый отчет от 17.10.2019 №145) произведено с нарушением п. 1.2. Положения о компенсации расходов на оплату стоимости проезда от 04.05.2017 №59/527;</p> <p>4. Выплата компенсации расходов на оплату стоимости проезда в отпуск и обратно - расходов на оплату стоимости проезда личным транспортом по маршруту Умба – Санкт-Петербург (авансовый отчет от 17.10.2019 №145) свыше фактически совершенных и документально подтвержденных расходов на топливо (нарушение п. 6.3 Положения о компенсации расходов на оплату стоимости проезда от 04.05.2017 №59/527). Неправомерное расходование средств местного бюджета в сумме 948,56 рублей.</p>
2	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «Об утверждении перечня имущества, предлагаемого к передаче из собственности муницип. образования Терский район в гос. собственность Мурманской области»	-	21.04.2020	-

3	Экспертно-аналитическое мероприятие - внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования Терский район за 2019 год	Пункт 6 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год; распоряжение контрольно-счетной комиссии от 27.03.2020 №4	Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Терский район за 2019 год	2019 год	30.03.2020 - 29.04.2020	-
4	Экспертно-аналитическое мероприятие - внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета МО ГП Умба Терского района за 2019 год	Пункт 7 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год; распоряжение контрольно-счетной комиссии от 31.03.2020 №5	Отчет об исполнении бюджета МО ГП Умба Терского района за 2019 год	2019 год	01.04.2020 - 30.04.2020	-
5	Экспертно-аналитическое мероприятие - подготовка информации об исполнении бюджета муниципального образования Терский район за 1 квартал 2020 года	Пункт 5.1 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год; распоряжение контрольно-счетной комиссии от 24.04.2020 №7	Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Терский район на 01.04.2019 года	1 квартал 2020 года	24.04.2020 - 30.04.2020	-
6	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 3 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «О внесении изменений в решение Совета депутатов Терского района от 26.12.2019 № 25/249 «О бюджете муниципального образования Терский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	-	12.05.2020	-

7	Экспертно-аналитическое мероприятие - внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета МО СП Варзуга Терского района за 2019 год	Пункт 8 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год; распоряжение контрольно-счетной комиссии от 29.05.2020 №10	Отчет об исполнении бюджета МО СП Варзуга Терского района за 2019 год	2019 год	01.06.2020 - 15.06.2020	-
8	Контрольное мероприятие – проверка целевого и эффективного использования средств бюджета, выделенных в 2019 году на финансирование мероприятий ВЦП муниципального образования Терский район «Развитие туризма в Терском районе на 2019-2021 годы»	Пункт 2 раздела II Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год; распоряжение контрольно-счетной комиссии от 19.05.2020 № 8	1.Муниципальное учреждение администрация Терского района, в т.ч. структурные подразделения: Отдел культуры, спорта, молодежной и социальной политики администрации Терского района; Экономический отдел администрации Терского района. 2.Муниципальное автономное учреждение Центр по физической культуре, спорту и туризму.	2019 год	26.05.2020 - 25.06.2020	Замечания по оформлению соглашения о порядке и условиях предоставления из бюджета муниципального образования Терский район муниципальному бюджетному (автономному) учреждению субсидии на иные цели от 14.02.2019 и дополнительного соглашения от 15.11.2019.
9	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 3 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «О внесении изменений в решение Совета депутатов Терского района от 26.12.2019 № 25/249 «О бюджете муниципального образования Терский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	-	29.06.2020	-
10	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «Об утверждении Порядка определения размера части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей, перечисляемой в бюджет муниципального образования Терский район»	-	30.06.2020	-

11	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «Об утверждении перечня имущества, предлагаемого к передаче из государственной собственности Мурманской области в собственность муниципального образования Терский район»	-	08.09. 2020	-
12	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «Об утверждении перечня имущества, предлагаемого к передаче из государственной собственности Мурманской области в собственность муниципального образования Терский район»	-	09.09. 2020	-
13	Экспертно-аналитическое мероприятие - подготовка информации об исполнении бюджета муниципального образования Терский район за 1 полугодие 2020 года	Пункт 5.2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год; распоряжение контрольно-счетной комиссии от 07.09.2020 №12	Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Терский район на 01.07.2019 года	1 полугодие 2020 года	07.09. 2020 - 14.09. 2020	-
14	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «О внесении изменений в Положение о компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, работающим в организациях, расположенных в районах Крайнего Севера, финансируемых из средств бюджета муниципального образования Терский район, и неработающим членам их семей, утв. решением Совета депутатов Терского района от 04.05.2017 №59/527»	-	15.09. 2020	-

15	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «О внесении изменений в Перечень муниципальных заказчиков (заказчиков), уполномоченных на осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Терский район, утвержденный решением Совета депутатов Терского района от 13.02.2014 № 18/180»	-	18.09.2020	-
16	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «Об утверждении перечня имущества, предлагаемого к передаче из государственной собственности Мурманской области в собственность муниципального образования Терский район»	-	01.10.2020	-
17	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «Об утверждении Перечня муниципального имущества, передаваемого из муниципальной собственности муниципального образования Терский район в муниципальную собственность муниципального образования городское поселение Умба Терского района»	-	14.10.2020	-
18	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества Терского района на 2021 год»	-	14.10.2020	-

19	Экспертно-аналитическое мероприятие - подготовка информации об исполнении бюджета муниципального образования Терский район за 9 месяцев 2020 года	Пункт 5.3 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год; распоряжение контрольно-счетной комиссии от 22.10.2020 № 15	Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Терский район на 01.10.2020 года	9 месяцев 2020 года	22.10.2020 - 28.10.2020	-
20	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «О приостановлении действия отдельных статей Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Терский район Мурманской области и об установлении срока внесения проекта решения Совета депутатов Терского района о бюджете муниципального образования Терский район»	-	29.10.2020	-
21	Контрольное мероприятие – проверка использования муниципального имущества, закрепленного за муниципальным бюджетным образовательным учреждением Терского района «Средняя общеобразовательная школа №4» на праве оперативного управления	Пункт 3 раздела II Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год; распоряжение контрольно-счетной комиссии от 29.09.2020 № 13	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение Терского района «Средняя общеобразовательная школа №4»	2019 год	07.10.2020 - 06.11.2020	1.Отсутствие дополнительных соглашений к договору от 14.07.2006 №20 (по передаче объектов, в соответствии с расп. от 05.07.2011 №96; от 01.10.2013 № 215) –нарушение п.6 ст.24 Положения о порядке распоряжения и управления имуществом, находящимся в собственности муниципального образования Терский район, утвержденного решением Совета депутатов Терского района от 16.06.2016 № 50/439 «Об утверждении положения о порядке распоряжения и управления имуществом, находящимся в собственности муниципального

					<p>образования Терский район, и признании утратившими силу отдельных решений Совета депутатов Терского района» (далее – Положение о порядке распоряжения и управления имуществом, находящимся в собственности муниципального образования Терский район);</p> <p>2. Наличие неиспользуемого (невыбранного) муниципального имущества (жилых помещений), на содержание которых израсходованы денежные средства на оплату тепловой энергии в 2019 году в сумме 103 952,46 рублей, свидетельствует о том, что не обеспечивается соблюдение цели управления и распоряжения муниципальным имуществом – обеспечение эффективного его использования, установленной ст. 2 Положения о порядке распоряжения и управления имуществом, находящимся в собственности муниципального образования Терский район;</p> <p>3. В инвентарных карточках основных средств (№101240136, №101240147, №101220001) не указаны признаки объекта: чертеж, проект, модель, тип, марка, заводской (или иной) номер, дата выпуска (изготовления), на оборотной стороне инвентаризационных карточек не приведены сведения о краткой индивидуальной характеристики объекта (не соблюдение требований</p>
--	--	--	--	--	--

						Приказа Минфина России от 30.03.2015 №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (гос.органами), органами местного самоуправления, органами управления государст-х внебюджетными фондами, государст-венными (муниципальными) учреж-дениями, и методических указаний по их применению» (Приложение №5 п.3)
22	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 1 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год, распоряжение от 01.12.2020 №18	Проект решения Совета депутатов Терского района «О бюджете муниципального образования Терский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»	-	01.12.2020 - 11.12.2020	-
23	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 2 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «О внесении изменений в Перечень муниципальных заказчиков (заказчиков), уполномоченных на осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Терский район, утвержденный решением Совета депутатов Терского района от 13.02.2014 № 18/180»	-	22.12.2020	-
24	Экспертно-аналитическое мероприятие - экспертиза проекта муниципального правового акта	Пункт 3 раздела I Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год	Проект решения Совета депутатов Терского района «О внесении изменений в решение Совета депутатов Терского района от 26.12.2019 № 25/249 «О бюджете муниципального образования Терский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	-	24.12.2020	-

25	Контрольное мероприятие – проверка отдельных вопросов финансово – хозяйственной деятельности муниципального автономного образовательного учреждения Терского района «Основная общеобразовательная школа с. Варзуга»	Пункт 4 раздела II Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2020 год; распоряжение контрольно-счетной комиссии от 12.11.2020 №16	Муниципальное автономное образовательное учреждение Терского района «Основная общеобразовательная школа с. Варзуга»	2019 год	23.11.2020 - 22.12.2020	<p>1. Утверждение Плана ФХД ненадлежащим лицом, отсутствие информации о рассмотрении проекта Плана ФХД Наблюдательным советом учреждения (нарушение п.21 разд. 3 Требований к формированию Плана ФХД, утв. Приказом Минфина РФ от 28.07.2010 № 81н и п.18 разд. 3 Порядка составления и утверждения Плана ФХД, утв. пост. администрации Терского района от 17.10.2016 №370);</p> <p>2. При формировании муниципального задания на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы отсутствует дата утверждения;</p> <p>3. В распоряжениях МАОУ ООШ с. Варзуга об оплате проезда к месту отдыха и обратно (от 21.03.2019 №90, от 21.03.2019 №91, от 06.06.2019 №195 и др.) ссылка на решение Совета депутатов Терского района, утратившее силу;</p> <p>4. Нарушение сроков сдачи авансовых отчетов (от 25.07.2019 № 42; от 27.09.2019 № 50) - нарушение п.1.2 Положения о компенсации расходов на оплату стоимости проезда от 04.05.2017 № 59/527;</p> <p>5. Предоставление компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно и на</p>
----	---	---	---	----------	-------------------------------	--

					<p>несовершеннолетнего ребенка работника, в соответствии с распоряжениями учреждения, в которых не указано, что компенсация предоставляется и на несовершенно-летнего ребенка работника (от 21.03.2019 №90, 21.03.2019 №91).</p> <p>б. В распоряжениях учреждения об оплате проезда к месту отдыха и обратно, не указывается: место использования отпуска, маршрут, виды транспорта.</p>
--	--	--	--	--	--

Председатель
контрольно-счетной комиссии

Золотарёва Н.А.