

ОТЧЕТ
о работе Контрольно-ревизионного отдела Финансового управления
МО "Котлас" за 2012г.

В 2012 году в соответствии с планом контрольно-ревизионной работы Финансового управления МО "Котлас" на 2012г., утвержденным распоряжением Главы МО "Котлас" от 22.12.2011г. № 966-р (с учетом внесенных изменений распоряжением от 24.12.2012г. № 694-р), Контрольно-ревизионным отделом Финансового управления МО "Котлас" проведено 23 ревизии (проверки) в 16-ти муниципальных учреждениях, 3-х муниципальных предприятиях, 1 органе местного самоуправления и 2-х структурных подразделениях органа местного самоуправления, т.е. охвачено ревизиями (проверками) 26,8% бюджетополучателей.

Из общего числа ревизий (проверок) 1 проверка (в МУК «Вычегодский ДК») проведена по заявлению работников библиотечного отдела МУК «Вычегодский ДК», 1 проверка - по заданию ликвидационной комиссии муниципального предприятия МО "Котлас" "Жилфонд", 3 проверки проведены по заданию Котласской межрайонной прокуратуры.

Общее количество ревизий и проверок, которыми выявлены нарушения в финансово-бюджетной сфере составило 21 проверка (ревизий) или 91,3 % от общего их числа.

Ревизиями (проверками) в 2012г. было охвачено 704 003,2 тыс.руб. финансовых средств, в т.ч.:

- средств бюджета МО «Котлас» - 627 242,4 тыс.руб., из них профинансированных в 2010г. - 232 867,8 тыс.руб., в 2011г. – 359 953,7 тыс.руб., в 2012г. – 34 420,9 тыс.руб.;

- внебюджетных средств – 76 760,8 тыс. руб., из них полученных в 2009г. – 56,0 тыс.руб., в 2010г. – 32 871,0 тыс.руб., в 2011г. – 43 313,3 тыс.руб., в 2012г. – 520,5 тыс.руб.

В результате ревизий (проверок) выявлено финансовых нарушений на сумму 222 464,7 тыс. руб., в т.ч. в расходовании бюджетных средств на сумму 195 194,9 тыс. руб. или 87,7 % охваченных ревизиями (проверками) средств, в расходовании внебюджетных средств на сумму 27 269,8 тыс. руб. или 12,3 % охваченных средств.

Структура выявленных нарушений законодательства и других нормативных правовых актов в финансово-бюджетной сфере

Вид нарушения	Общая сумма нарушений		В т.ч. в использовании средств бюджета	
	сумма	%	сумма	%
1. нецелевое использование бюджетных и внебюджетных средств	627778,54	0,28	246249,69	0,13
2. неэффективное использование материальных ресурсов и денежных средств	145504,90	0,07	37113,00	0,02
3. недостача денежных средств и бланков строгой отчетности	709145,01	0,32	591779,31	0,30
4. недостача материальных ресурсов	1541222,69	0,69	11260,12	0,01
5. недопоступление платежей в бюджет	372120,74	0,17	210369,99	0,11
6. излишки материальных ценностей и денежных средств	17872,85	0,01	0,00	0,00

7. неправомерное расходование денежных средств и материальных ресурсов	21582608,42	9,70	20252086,38	10,38
8. нарушения в учете (приписки, искажение отчетных данных, нарушения правил ведения бухгалтерского учета)	172953527,09	77,74	152031656,10	77,89
9. нарушения правил ведения кассовых операций и расчетов наличными денежными средствами	3899999,40	1,76	2081757,32	1,07
10. нарушения бюджетного законодательства (предоставление субсидий без утвержденных Порядков и заключенных соглашений, несоблюдение методологии применения КОСГУ)	16245669,50	7,30	16162909,60	8,28
11. прочие нарушения (не поданы сведения о муниципальном имуществе в КУИ, не проявлены финансовые санкции поставщикам, приобретение продуктов питания, запрещенных к реализации)	4369251,69	1,96	3569722,07	1,83
Общая сумма нарушений:	222464700,83	100,00	195194903,58	100,00

По результатам проведенных ревизий (проверок) в учреждения (предприятия) направлено 20 представлений для устранения выявленных нарушений и недостатков.

В вышестоящие инстанции, главным распорядителям направлено 26 писем.

Материалы 8 ревизий (проверок) переданы в правоохранительные органы и органы прокуратуры. По материалам 1 проверки (МДОУ "Детский сад комбинированного вида № 8 "Журавлик") учреждением направлено исковое заявление к подрядчику в суд.

В результате применения всех форм устранения нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, устранено нарушений на сумму 107 832,3 тыс. рублей. Кроме того в 2012г. устранено финансовых нарушений прошлых лет на сумму 839,2 тыс.руб.

СПРАВОЧНО: Штатная численность Контрольно-ревизионного отдела Финансового управления МО "Котлас" по состоянию на 01.01.2012г. и 31.12.2012г. составляла 5 специалистов, фактическая численность по состоянию на 01.01.2012г. и 31.12.2012г. составляла 4 специалиста. Численность организаций (объектов), подлежащих проверке, по состоянию на 01.01.2012г. составляла 82, в т.ч. бюджетополучателей – 71, муниципальных унитарных предприятий – 9; автономных учреждений – 2.

Начальник Контрольно-ревизионного отдела
Финансового управления МО "Котлас"

Е.Е.Вельган