

Информация

о проделанной работе КСО района за 2012 год и 1 квартал 2013 года

Штатные должности в отношении работников контрольно-счетного органа в Монгун-Тайгинском районе не существовало со дня создания района, хотя в Уставе района присутствует отдельная статья «О контрольном органе (ревизионной комиссии) района». В отдельные периоды (2005-2008гг) должность председателя контрольно-ревизионной комиссии совмещал секретарь Хурала представителей, а с 2009 года муниципальный финансовый контроль не осуществлялся в связи с отсутствием штатной единицы контрольного органа в штатном расписании администрации муниципального района.

В связи с реализацией Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и Закона Республики Тыва от 11 ноября 2011 года № 949 ВХ-1 «О регулировании отдельных вопросов организации и деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований Республики Тыва» с 1 декабря 2011 года по гражданско-правовому договору № 110 от 01.12.2011г. на внештатную должность работника контрольно-счетного органа принята Насык-оол Л.Д с должностным окладом в размере 4000,00 рублей с надбавками района Крайнего Севера.

В период с 1 декабря 2011 года председателем КСО района проделано:

- с приведением в соответствие с Федеральным законодательством, с внесением изменений в Устав муниципального района, разработано и принято Положение «О контрольно-счетном органе района» Решением Хурала представителей от 20.02.2012г № 124;

- разработан и принят Регламент контрольно-счетного органа;

- утвержден План работы КСО района;

- по реализации Закона РТ от 11.11.2011г № 949 ВХ-1 «О регулировании отдельных вопросов организации и деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований Республики Тыва», согласно пункта 2 статьи 2 вышеназванного закона, заключены Соглашения с 2 сельскими поселениями;

- проведено за 2012 год 9 экспертно-аналитических мероприятий, из них 1 внешняя проверка по 18 бюджетным учреждениям за 2011 год, 2 экспертных заключений по исполнению бюджета поселений сумонов Каргы и Моген-Бурен, 4 экспертные заключения по исполнению бюджета муниципального района (за 2011 год, 1 квартал, 1 полугодие, за 9 месяцев 2012 года); 2 заключения по проекту бюджета района на 2013 год и на плановый период 2014-2015 годов с изменениями и дополнениями;

- проведено 4 контрольно-ревизионных проверок по результатам направлены:

3 представления руководителям Администрации муниципального района (Очур-оол А.О); Управления сельского хозяйства (Тондар И.Т); администрации сельского поселения сумона Моген-Бурен (Шомбул А.С) о невозможности проведения проверки из-за отсутствия или неполноты представления для проверки основных бухгалтерских документов, например:

- отсутствие Главной книги за 2010 и 2011 годы (сумон Моген-Бурен, администрация района);
- отсутствие журнала операций по расчетам с подотчетными лицами за 2010, 2011, 2012 годы (управление сельского хозяйства, сумон Моген-Бурен)
- отсутствие журнала операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов за 2011, 2012 годы (сумон Моген-Бурен, Управление сельского хозяйства, администрация района);
- отсутствие актов инвентаризации за 2010, 2011, 2012 годы (администрация района, сумон Моген-Бурен, управление сельского хозяйства)
- отсутствие актов инвентаризации при смене материально ответственных лиц (администрация района, сумон Моген-Бурен, управление сельского хозяйства)
- недооформленные и отсутствующие первичные бухгалтерские документы за периоды 2010, 2011, 2012 года (администрация района, сумон Моген-Бурен, управление сельского хозяйства);
- при проведении ФХД сумона Каргы выявлено финансовых нарушений:
 - а) неправомерное списание денежных средств по расчетам с подотчетными лицами на сумму 19 820 рублей (оправдательные документы восстановлены), снято с учета;
 - б) неправомерное списание товарно-материальных ценностей по кассе на сумму 403 900 рублей (оправдательные документы восстановлены), снято с учета;
 - в) нецелевое использование денежных средств на сумму 1 000 рублей по кассе (сумма неправильно удержанного штрафа удержана с виновного лица и возвращена в бюджет сумона), снято с учета.

Информация по устранению выявленных нарушений представлена.

По итогам предъявленного представления по устранению нарушений администрацией сумона Моген-Бурен приняты меры: специалист по учету снят с работы, повторная проверка ФХД сумона включена в план КСО на 2013 год.

По итогам предъявленного представления по устранению нарушений Администрацией района представлена пояснительная записка с указанием объективных и субъективных причин возникновения нарушений и меры по их устранению, повторная проверка ФХД администрации района включена в план КСО на 2013 год.

По итогам предъявленного представления по устранению нарушений Управлением сельского хозяйства представлены мероприятия по устранению нарушений, какая дисциплинарная ответственность в отношении виновных лиц принята в информации не раскрыта. Повторная проверка ФХД управления с/х-ва включена в план на 2013 год.

На 2012 год КСО было заявлено 4 предложения по итогам исполнения бюджета за 2011 год, в течение 2012 года учтены и разработаны мероприятия по 2-м предложениям, а именно, проверяются и разрабатываются нормативные правовые акты по оплате труда каждого учреждения в отдельности и разработаны мероприятия по эффективному и результативному проведению внутреннего финансового контроля.

За 1 квартал 2013 года проведена 1 внешняя проверка по годовым отчетам 16 бюджетных учреждений и 2 сельским поселениям, заключение составлено, неисполненные 2 предложения за 2012 год оставлено на исполнение в 2013 году.

- приведены в соответствие нормативные правовые акты (Положение, Регламент контрольно-счетного органа района) в связи с внесением изменений и включением в Реестр должностей муниципальных служащих РТ должностей председателя и инспектора контрольно-счетного органа;

- приняты нормативные правовые акты по приему на штатные должности председателя и инспектора КСО в соответствии с Трудовым Кодексом и другими законодательными актами Российской Федерации и Республики Тыва;

- разработаны должностные инструкции председателя и инспектора контрольно-счетного органа района;

- приняли участие в 2 семинарах бухгалтеров учреждений кожууна по вопросам составления бухгалтерской отчетности в связи с принятием Закона № 402 «О бухгалтерском учете», по изменениям в отчетности налоговых органов в 2013 году;

- проводится проверка финансово-хозяйственной деятельности Отдела культуры и по делам женщин администрации муниципального района за 2010, 2011, 2012 годы.

Проверка начата 4 марта, повторилась та же история, что и с другими учреждениями (отсутствие и неполное представление бухгалтерской документации). Чтоб не повторить предыдущие результаты, нами принято решение: добиться восстановления и приведение в соответствие нормативных правовых актов, Главных книг, журналов и бухгалтерской документации за 2010, 2011 и 2012 годы, иначе всё это будет повторяться из года в год.

Председатель КСО района:



Л.Д. Насык-оол.