|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 1 | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | к Отчету о деятельности  Ревизионной комиссии  Ленинского муниципального  района Московской области | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | за 2019 год | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Сведения о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в 2019 году** | | | | | | | | | | | | |  |  |
| **Муниципальное образование** | **Ленинский муниципальный район** | | **Городское поселение Горки Ленинские** | | **Городское поселение Видное** | | **Сельское поселение Булатниковское** | | **Сельское поселение Володарское** | | **Сельское поселение Развилковское** | | **Сельское поселение Молоковское** | |
| **Виды нарушений** | Кол-во выявл. нарушений и недостат. (ед.) | Сумма выявл. нарушений и недостатков (тыс. руб.) | Кол-во выявл. нарушений и недостат. (ед.) | Сумма выявл. нарушений и недостатков (тыс. руб.) | Кол-во выявл. нарушений и недостат. (ед.) | Сумма выявл. нарушений и недостатков (тыс. руб.) | Кол-во выявл. нарушений и недостат. (ед.) | Сумма  выявл. нарушений и недостат. (ед.) | Кол-во выявл. нарушений и недостат. (ед.) | Сумма выявл. нарушений и недостатков (тыс. руб.) | Кол-во выявл. нарушений и недостат. (ед.) | Сумма выявл. нарушений и недостатков (тыс. руб.) | Кол-во выявл. нарушений и недостат. (ед.) | Сумма выявл. нарушений и недостатков (тыс. руб.) |
| Нарушения при формировании и исполнении бюджета | 11 | 16345,67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 168,47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | 28 | 113649,58 | 3 | 857617,22 | 3 | 1883960,16 | 2 | 152,0 | 4 | 79383,96 | 3 | 283751,81 | 2 | 6034,740 |
| Нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Нарушения при осуществлении муниципальных закупок | 24 | 11395,82 | 0 | 0 | 5 | 66,58 | 0 | 0 | 3 | 121,76 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Нарушения в сфере деятельности ЦентрБанка РФ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Иные нарушения | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Итого** | **72** | **141391,07** | **3** | **857617,22** | **8** | **1884026,74** | **2** | **152,0** | **11** | **79674,19** | **3** | **283751,81** | **2** | **6034,74** |
| Нецелевое использование бюджетных средств | 2 | 7933,98 | - | 0 | - | 0 | - |  | - | 0 | - | 0 | - | 0 |
| Неэффективное использование бюджетных средств | 1 | 1860,5 | - | 0 |  | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 |
| ***Устранено нарушений и недостатков, включая устранение за предыдущие годы*** | *-* | *141864,56* |  | *860777,11* | *-* | *1884329,93* | *-* | *5676,33* | *-* | *79674,19* | *-* | *283751,81* | *-* | *6034,74* |
| ***Объем проверенных средств*** | *-* | *380057,68* | *-* | *857617,22* | *-* | *1935129,38* | *-* | *152,0* | *-* | *129046,76* | *-* | *283751,81* | *-* | *158,0* |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | Приложение № 2 к Отчету о деятельности  Ревизионной комиссии  Ленинского муниципального  района Московской области  за 2019 год | |
|  | | **Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях (ЭАМ) и экспертных заключениях**  **в 2019 году** | | | | | | | | | | | | | | |
| **№ п/п** | **Наименование муниципального образования** | |  | | **Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:** | | | | | | | | **Количество предложений по результатам ЭАМ, взятых на контроль** | | | **Количество снятых с контроля предложений по результатам ЭАМ** |
| **Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета** | **Мониторинг о ходе исполнения бюджета муниципального образования** | | | **Экспертные заключения на проекты Решений Советов депутатов о бюджете** | **Экспертные заключения на иные проекты муниципальных правовых актов** | **Экспертные заключения на проекты муниципальных программ** | | **Экспертные заключения по вопросам использования имущества** | |
| **1** | Ленинский район | | 1 | 3 | | | 10 | 7 | 31 | | 24 | | 10 | | | 10 |
| **2** | г/п Видное | | 1 | 3 | | | 5 | 4 | 7 | | 1 | | 8 | | | 8 |
| **3** | г/п Горки Ленинские | | 1 | 3 | | | 6 | 0 | 3 | | 0 | | 0 | | | 0 |
| **4** | с/п Володарское | | 1 | 3 | | | 6 | 0 | 0 | | 0 | | 6 | | | 6 |
| **5** | с/п Молоковское | | 1 | 3 | | | 5 | 0 | 2 | | 0 | | 4 | | | 4 |
| **6** | с/п Булатниковское | | 1 | 3 | | | 4 | 0 | 3 | | 0 | | 0 | | | 0 |
| **7** | с/п Развилковское | | 1 | 3 | | | 5 | 0 | 3 | | 0 | | 2 | | | 2 |
| **Итого** | | | **7** | **21** | | | **41** | **11** | **49** | | **25** | | **30** | | | **30** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Приложение №3 к Отчету о деятельности  Ревизионной комиссии  Ленинского муниципального  района Московской области  за 2019 год  **Сведения о проведенных контрольных мероприятиях в 2019 году** | | | | | | | | | |
| **№ п/п** | **Наименование контрольного мероприятия** | **Объекты контроля** | **Объем проверенных средств, тыс. рублей** | **Виды выявленных нарушений** | **Объем выявленных нарушений** | | **Устранено финансовых нарушений, тыс. рублей** | **Возмещено денежными средствами и работами, в тыс. рублей** | **Остаются на контроле исполнения, тыс. рублей** |
| **Количество** | **Сумма выявленных нарушений, тыс. рублей** |
| **01** | Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Ленинского муниципального района и закрепленным за МБУ «Многофункциональный центр Ленинского муниципального района» на праве оперативного управления либо иных вещных правах | Администрация Ленинского муниципального района Московской области  МБУ «Многофункциональный центр Ленинского муниципального района» | 62 655,4 | Нарушения при формировании и исполнении бюджета | 1 | 0 | 0 | **-** | **-** |
| Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления  отчетности | 5 | 62655,4 | 62655,4 |
| Нарушения при осуществлении муниципальных закупок (44-ФЗ) | 3 | 0 | 0 |
| **Итого** | **9** | **62655,4** | **62655,4** |
| **2** | Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Ленинского муниципального района и закрепленным за МУП «Автоград» на праве хозяйственного ведения либо иных вещных правах, правильности исчисления, своевременности и полноты поступления доходов от перечисления части прибыли, остающейся в распоряжении предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей за 2017-2018 годы и текущий период 2019 года | МУП «Автоград» | 134,1 | Нарушения при использовании имущества | 7 | 0 | 0 | - | 52,9 |
| Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления  отчетности | 8 | 81,2 | 81,2 |
| Нарушения при осуществлении муниципальных закупок (44-ФЗ) | 4 | 0 | 0 |
| **Итого** | **19** | **81,2** | **81,2** |
| **3** | Проверка законности и результативности использования средств, предусмотренных в бюджете Ленинского муниципального района Московской области на ремонт подъездов многоквартирных домов с элементами аудита эффективности закупок товаров, работ, услуг | Администрация Ленинского муниципального района Московской области  МУП «УК ЖКХ» | 73 095,8 | Нарушения при использовании имущества | 3 | 3294,7 | 3294,7 | 9146,0 | -  - |
| Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления  отчетности | 1 | 38214,7 | 38214,7 |
| Нарушения при осуществлении муниципальных закупок (44-ФЗ) | 5 | 8771,8 | 8771,8 |
| **Итого** | **9** | **50281,2** | **50281,2** |
| **4** | Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Ленинского муниципального района и закрепленным за МУП «Видновское ПТО ГХ» на праве хозяйственного ведения либо иных вещных правах, правильности исчисления, своевременности и полноты поступления доходов от перечисления части прибыли, остающейся в распоряжении предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей за 2018 год и текущий период 2019 года | МУП «Видновское ПТО ГХ» | 128 507,3 | Нарушения при использовании имущества | 1 | 0 | 0 | **51,0** |
| Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления  отчетности | 1 | 0 | 0 |
| Нарушения при осуществлении муниципальных закупок (44-ФЗ) | 4 | 51,0 | 51,0 |
| **Итого** | **6** | **51,0** | **51,0** |
| **5** | Проверка устранения нарушений, выявленных в результате проведения в 2016 году контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности (экономности и эффективности) использования средств бюджета Ленинского муниципального района, выделенных на охрану муниципальных образовательных организаций в рамках реализации муниципальной программы «Развитие системы образования Ленинского муниципального района на 2015-2019 годы» с элементами аудита эффективности закупок товаров, работ, услуг» | Администрация Ленинского муниципального района Московской области Управление образования администрации Ленинского муниципального района | - | Нарушения при формировании и исполнении бюджета | - | - | - | **-** | **-** |
| Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | - | - | - |
| Нарушения при осуществлении муниципальных закупок (44-ФЗ) | 2 | 2026,5 | 2026,5 |
| Нарушения при использовании имущества | - | - | - |
| **Итого** | **2** | **2026,5** | **2026,5** |
| **6** | Проверка законности и результативности использования средств бюджетов: городского поселения Горки Ленинские и городского поселения Видное, выделенных в виде межбюджетных трансфертов бюджету Ленинского муниципального района на мероприятия по проектированию, строительству и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения, обеспечению ремонтных работ дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, созданию парковочных мест, проводимых в рамках реализации подпрограммы «Развитие дорожно-мостового хозяйства на территории Ленинского муниципального района» муниципальной программы Ленинского муниципального района «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса на 2017-2021 годы», с элементами аудита эффективности закупок товаров, работ, услуг | Администрация Ленинского муниципального района Московской области МБУ «ДорСервис» | 60 485,8 | Нарушения при формировании и исполнении бюджета | 1 | 4123,2- | 4123,2 | 4720,7 | - |
| Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | 1 | 0 | 0 |
| Нарушения при осуществлении муниципальных закупок (44-ФЗ) | 4 | 597,5 | 597,5 |
| **Итого** | **6** | **4720,7** | **4720,7** |
| **7** | Проверка законности и результативности использования средств бюджета сельского поселения Развилковское, выделенных в виде межбюджетных трансфертов бюджету Ленинского муниципального района на капитальный ремонт и ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, создание парковочных мест, проводимых в рамках реализации муниципальной программы Ленинского муниципального района «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса на 2017-2021 годы», на содержание внутриквартальных дорог (ямочный ремонт), создание и ремонт объектов благоустройства, проводимых в рамках реализации муниципальных программ Ленинского муниципального района «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства на 2017-2021 годы» и «Формирование современной комфортной городской среды на 2018-2022 годы», с элементами аудита эффективности закупок товаров, работ, услуг | Администрация Ленинского муниципального района Московской области МБУ «ДорСервис» | 42 481,1 | Нарушения при использовании имущества | - | - | - | **845,9** | - |
| Нарушения при формировании и исполнении бюджета | 5 | 8876,8 | 8876,8 |
| Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | - | - | - |
| Нарушения при осуществлении муниципальных закупок (44-ФЗ) | 5 | 0 | 0 |
| **Итого** | **10** | **8876,8** | **8876,8** |
| **8** | Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения земельными участками, находящимися в муниципальной собственности, расположенными на территории сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района в 2017-2018 годах | Администрация Ленинского муниципального района Московской области | - | Нарушения при формировании и исполнении бюджета | - | - | - | - | **-** |
| **9** | Аудит использования бюджетных средств, направленных на финансирование выполнения муниципального задания и иные цели, связанные с выполнением муниципального задания, МБУ «ЦФКИС «Атлант», МБУК «ЦКД «Лодыгино» за 2017-2018 годы и текущий период 2019 года | Администрация сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области  МБУ «ЦФКИС «Атлант»  МБУК «ЦКД «Лодыгино» | 49 662,8 | Нарушения при формировании и исполнении бюджета  Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности  Нарушения при осуществлении муниципальных закупок (44-ФЗ) | **9** | **290,3** | **168,5** | **-** | **121,8** |
| **10** | Аудит в сфере закупок, произведенных МБУ «Парк отдыха г.Видное» в 2018 году и текущий период 2019 года | Администрация Ленинского муниципального района Московской области  МБУ «Парк отдыха г.Видное» | 51 168,9 | Нарушения при осуществлении муниципальных закупок (44-ФЗ) | **5** | **66,6** | **0** | **-** | **66,6** |
| **11** | Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Ленинского муниципального района за 2018 год | Администрация Ленинского муниципального района Московской области | 12 698,3 | Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | **11** | **12698,3** | **12698,3** | **-** | **-** |
| **12** | Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств городского поселения Видное Ленинского муниципального района за 2018 год: | Администрации городского поселения Видное Ленинского муниципального района | 1 883 960,4 | Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | **3** | **1883960,4** | **1883960,4** | **-** | **-** |
| **13** | Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за 2018 год: | Администрации городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района | 857 617,2 | Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | **3** | **857617,2** | **857617,2** | **-** | **-** |
| **14** | Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за 2018 год: | Администрации сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района | 152,0 | Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | **2** | **152,0** | **152,0** | **-** | **-** |
| **15** | Внешнюю проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района за 2018 год: | Администрации сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района | 79 384,0 | Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | **2** | **79384,0** | **79384,0** | **-** | **-** |
| **16** | Внешнюю проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района за 2018 год: | Администрации сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района | 158,0 | Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | **2** | **6034,7** | **6034,7** | **-** | **-** |
| **17** | Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств сельского поселения Развилковское Ленинского муниципального района за 2018 год: | Администрации сельского поселения Развилковское Ленинского муниципального района | 283 751,8 | Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности | **3** | **283751,8** | **283751,8** | **-** | **-** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | Приложение №8 к отчету о деятельности Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района Московской области за 2019 год | |
| **Перечень используемых методических материалов** | | | | |
| **№ п/п** | **Наименование методического материала** | | **Дата принятия** | |
| 1 | 2 | | 3 | |
| 1 | Методические рекомендации по проведению контрольных процедур внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета «Годовая отчетность об исполнении бюджета» (МРФК-01) | | 27.07.2015 | |
| 2 | Методические рекомендации по проведению проверки главных администраторов доходов бюджета в части поступления средств от сдачи в аренду имущества, находящегося в собственности муниципальных образований (МРФК-02) | | 01.09.2015 | |
| 3 | Методические рекомендации по проведению аудита эффективности использования средств бюджетов муниципальных образований, направленных на ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения, дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов муниципальных образований Ленинского муниципального района Московской области (МРФК-03) | | 28.03.2016 | |
| 4 | Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) | | 22.12.2015 | |