



КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО КРУГА ЭЛЕКТРОГОРСК МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ОТЧЕТ

Контрольно-счетной палаты

городского округа Электрогорск о результатах работы за 2017 год

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Электрогорск подготовлен на основании требований ст.19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 35 Устава городского округа Электрогорск и п.6. ст.12. Положения о Контрольно-счетной палате, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Электрогорск 25.06.2014 № 177/23.

Деятельность Контрольно-счетной палаты в отчетный период осуществлялась в соответствии с планом работы на 2017 год.

План работы на 2017 год был сформирован исходя из необходимости реализации возложенных на контрольно-счетную палату полномочий.

В 2017 году проведено 8 контрольных мероприятий, в том числе 1 контрольное мероприятие, проводимое совместно с Контрольно-счетной палатой Московской области в соответствии с соглашением о проведении совместного мероприятия и во исполнение плана работы Контрольно-счетной палаты Московской области.

Объем проверенных при проведении контрольных мероприятий средств составил 184 685,6 тыс. руб.

По итогам контроля объем выявленных нарушений составил 45 233,6 тыс.руб., в том числе:

- Нарушения ведения бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» на сумму 12 502,3 тыс. руб.

Нарушение законодательства в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью на сумму 274,9 тыс. руб.

Нарушения при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц в соответствии с федеральными законами №44-ФЗ и № 223-ФЗ на сумму 32 456,41 тыс.руб.

Устранено нарушений, а также выполнено предложений по контрольным мероприятиям на сумму 15 411,55 тыс.руб., в том числе :

Возмещено путем выполнения работ в соответствии с заключенными контрактами на сумму 2 238,6 тыс.руб.

Контролем в 2017 году было охвачено 6 объектов, из них:

- Администрация городского округа Электрогорск.
- МУП «Дирекция единого заказчика»,
- Муниципальное дошкольное образовательное учреждение – детский сад комбинированного вида № 35 «Елочка»
- Муниципальные образовательные учреждения: Лицей, средние школы № 14 и 16.

Одним их полномочий Контрольно-счетной палаты является проверка целевого и эффективного расходования средств бюджета на реализацию муниципальных программ городского округа Электрогорск.

С этой целью проведена проверка Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы» по подпрограмме

« Благоустройство и озеленение» за период 2016 года.

Объем проверенных средств 24 850,66 тыс.рублей.

В рамках проверки целевого и эффективного расходования средств бюджета городского округа Электрогорск, выделенных на реализацию муниципальных программ объектами проверки являлись:

- отдел ЖКХ и благоустройства,
- отдел бухгалтерского учета и отчетности,
- Финансово-экономическое управление Администрации городского округа.

В ходе проверки обнаружены нарушения Федерального закона от 06.02.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ст.19, а именно:

не организован и не осуществляется внутренний контроль фактов хозяйственной жизни,

а также нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», а именно : не исполнен порядок своевременности расчетов по муниципальным контрактам за оказанные услуги.

Общая сумма нарушений составила 24 006,509 тыс .руб.

В соответствии с планом работы совместно с КСП Московской области проведено контрольное мероприятие по вопросу_ «Аудит реализации и эффективности мероприятий Государственных программ Московской области «Спорт Подмосковья» и «Образование Подмосковья» в Министерстве Физической культуры и спорта Московской области в 2015 – 2016 годах».

Объем проверенных средств 9, 284 млн. рублей, их них:

- 8, 356 млн. руб. - средства бюджета МО
- 0,928 млн.руб.- средства бюджета городского округа Электрогорск.

В ходе проверки обнаружены нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», а именно : осуществлена приемка и оплата работ, не соответствующих условиям муниципального контракта на сумму 2 238,599 тыс. руб. В ходе проверки объектом контроля приняты меры по устранению выявленного нарушения путем организации выполнения на объекте

ранее невыполненных работ. По результатам проведенного повторного контрольного обмера работ по капитальному ремонту хоккейной площадки, подлежащих выполнению в ходе исполнения контракта, завышений объемов и стоимости выполненных работ не выявлено.

По поручению Главы городского округа совместно с Администрацией проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия «Дирекция единого заказчика» и в рамках этой проверки – аудит эффективности использования муниципального имущества городского округа Электрогорск за период 2015 и текущего периода 2017 годов.
Объем проверенных средств 16 385,79 тыс.рублей

В ходе проверки обнаружены нарушения Федерального закона от 06.02.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ст. 9,19, а именно:

- не исполнялись требования, предъявляемые к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами и к организации и осуществлению внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни экономического субъекта.
 - в нарушение гл.34 Гражданского кодекса РФ не принимаются меры по взиманию задолженности по арендной плате за пользование муниципальным имуществом.
- Общая сумма нарушений составила 2 449,915 тыс .руб.

В соответствии с планом работы проведена проверка целевого и эффективного расходования средств бюджета городского округа Электрогорск, выделенных муниципальному дошкольному образовательному учреждению - детскому саду комбинированного вида № 35 «Елочка» на выполнение муниципального задания и плана финансово-хозяйственной деятельности (с элементами аудита в сфере закупок).

Объем проверенных средств 75 116,029 тыс.рублей.

В ходе проверки обнаружены нарушения Федерального закона от 06.02.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ст. 9,19, а именно:

- не исполнялись требования, предъявляемые к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами и к организации и осуществлению внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни экономического субъекта.
- нарушения Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», а именно : не исполнен порядок своевременности расчетов по муниципальным контрактам за оказанные услуги.

Общая сумма нарушений составила 2 758,541 тыс .руб.

В соответствии с планом работы проведена проверка «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг в рамках исполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ в муниципальных образовательных учреждениях Лицей, средние школы № 14 и 16 городского округа Электрогорск Московской области за 2015-2016 годы и текущий период 2017 года.

Объем проверенных средств 52 538,218 тыс. рублей.

В ходе проверки обнаружены нарушения Федерального закона от 06.02.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ст. 19, а именно: -

- не исполнялись требования, предъявляемые к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами и к организации и осуществлению внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни экономического субъекта.

Нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», а именно : не исполнен порядок своевременности расчетов по муниципальным контрактам за оказанные услуги на сумму 11 738,134 тыс.руб.

Согласно регламента КСП, по результатам всех проведенных контрольных мероприятий отчеты направлялись Главе городского округа и в Совет депутатов .

По всем контрольным мероприятиям в адрес руководителей объектов контроля были направлены Представления с целью устранения нарушений и недостатков.

В Учреждениях были разработаны планы мероприятий по реализации предложений и устранению недостатков и нарушений.

На конец отчетного периода замечания и недостатки устранены в установленные сроки. Представления сняты с контроля.

В соответствии с соглашением, заключенным между Контрольно-счетной палатой Московской области и Прокуратурой Московской области, результаты контрольных мероприятий за 2017 год были направлены в Павлово-Посадскую городскую прокуратуру.

Исполняя полномочия по контролю за формированием и исполнением бюджета городского округа, в апреле 2017 года проведена внешняя проверка годового отчета Администрации об исполнении бюджета городского округа за 2016 год с целью установления:

- полноты и соответствия представленной годовой бюджетной отчетности финансового органа требованиям (статья 264.1.) Бюджетного кодекса, инструкции Минфин (от 28.12.2010 г.№ 191н,) Положению о бюджетном процессе;

- достоверности и соответствия показателей отчета об исполнении бюджета плановым назначениям, установленным решением Совета депутатов о бюджете городского округа на 2015 год и нормам Бюджетного законодательства РФ и Положения о бюджетном процессе.

По результатам проверки и финансовой экспертизы нарушений не обнаружено.

В заключении на исполнение бюджета городского округа было обращено внимание Администрации:

1) по ряду разделов произошло снижение расходов бюджета по сравнению с предыдущим годом: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Общегосударственные вопросы», «Культура и

кинематография», «Здравоохранение».

2) Кассовое исполнение расходов на реализацию муниципальных целевых программ составило 93,2% от уточненных плановых назначений, что выше (на 8,3%) по сравнению с исполнением за 2015 год.

3) бюджет городского округа исполнен с профицитом в размере 51 872,3 тыс.руб.

Экспертное Заключение КСП по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа было представлено депутатам в ходе рассмотрения вопроса на заседании Совета депутатов 19.04.2017г.

В декабре 2017 года была проведена экспертиза проекта бюджета и подготовка заключения на проект бюджета городского округа Электрогорск на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов.

При подготовке Заключения Контрольно-счетная палата учитывала необходимость реализации положений, сформированных в Прогнозе основных направлений социально-экономического развития городского округа Электрогорск на 2018-2020 годы, проведен анализ отчета о предварительных итогах социально-экономического развития городского округа за январь-сентябрь 2017 года и ожидаемых итогах за 2017 год.

Экспертное Заключение КСП на проект бюджета городского округа было представлено депутатам в ходе рассмотрения вопроса на заседании Совета депутатов 26.12.2017г.

Одним их полномочий Контрольно-счетной палаты является экспертно-аналитическая деятельность

В целях реализации задач и функций, определенных Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ и Положением о Контрольно-счетной палате, а также в соответствии с планом работы, в 2017 году было проведено 36 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе по:

- 25 проектам муниципальных правовых актов;
- 11 проектам решений Совета депутатов.

По результатам мероприятий подготовлено 11 рекомендаций и предложений, все они приняты и учтены при принятии нормативных актов.

В течение 2017 года проводилась экспертиза проектов о внесении изменений в муниципальные программы, реализация которых осуществлялась в 2017 году, в результате даны рекомендации по исправлению недостатков и приведения проектов программ в соответствие с требованиями «Положения о порядке разработки и реализации муниципальных программ городского округа Электрогорск» и бюджета городского округа Электрогорск на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов.

Необходимо отметить конструктивную работу Администрации по заключениям Контрольно-счетной палаты. В большинстве случаев замечания и предложения были учтены.

Согласно Положения о Контрольно-счетной палате, осуществляемый контроль должен быть достоверным, обоснованным и всесторонним,

деятельность Контрольно-счетной палаты должна быть открыта для общественности, итоговые результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, отчеты о деятельности Контрольно-счетной палаты должны подлежать официальному опубликованию (обнародованию).

С этой целью на сайте Администрации городского округа создан раздел «Контрольно-счетная палата», где размещается Положение о Контрольно-счетной палате, планы работы, отчеты о деятельности, результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, стандарты финансового контроля и организации деятельности, заключенные соглашения о сотрудничестве и взаимодействии с органами и учреждениями финансового контроля.

В 2017 году была проведена большая работа по своевременности и полноте размещения информации и материалов о деятельности Контрольно-счетной палаты на официальном сайте в соответствии с требованиями Федерального закона №8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления».

И как результат этой работы, в соответствии с мониторингом, проведенным комиссией КСП Московской области в декабре 2017 года, КСП городского округа оказалась в лидерах с оценкой «информация полная и достаточная» на 100 %.

Считаю необходимым проинформировать депутатов, что на заседании Совета в августе 2016 года был рассмотрен вопрос и принято решение о направлении обращения в Московскую областную думу с предложением в порядке законодательной инициативы внести в Государственную Думу Федерального Собрания РФ проект закона о внесении изменений в статью 1 Федерального закона от 26 декабря 2008 года № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного и муниципального контроля».

Совет депутатов городского округа Электрогорск оказался в числе 12 муниципальных образований, которые направили законодательные инициативы в Московскую областную думу. Московской областной думой законодательная инициатива была поддержана и направлена для рассмотрения в Государственную думу.

16 ноября 2017 года Государственной думой принят и подписан Президентом РФ Федеральный закон от 27.11.2017 № 332-ФЗ «О внесении изменений в ст.1 ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного и муниципального контроля».

В течение 2017 года, исходя из единства целей и задач, Контрольно-счетная палата активно взаимодействовала с Советом депутатов, структурными подразделениями Администрации, руководителями муниципальных учреждений и предприятий, оказывая консультативную помощь в решении вопросов местного значения.

Председатель Контрольно-счетной палаты принимал участие в заседаниях Совета депутатов, публичных слушаниях по Уставу и бюджету, в работе депутатских комиссий, комиссии по рассмотрению цен и тарифов, по

мобилизации доходов бюджета городского округа.

В течение 2017 года сотрудники Контрольно-счетной палаты постоянно повышали свой профессиональный уровень.

Председатель и инспектор прошли обучение в объеме 280 часов на курсах профессиональной переподготовки по контрактной системе в сфере закупок.

По решению Совета контрольно-счетных органов при КСП Московской области Контрольно-счетная палата принята в состав Совета контрольно-счетных органов Московской области.

Председатель КСП избран членом правовой комиссии Совета Контрольно-счетной палаты Московской области.

По результатам деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований Московской области определен рейтинг за 2017 год. Контрольно-счетная палата городского округа Электрогорск находится на 45 месте из 66 районов и городов области.

В текущем 2018 году Контрольно-счетная палата будет осуществлять свои полномочия на основании плана работы, утвержденного Председателем от 25.12. 2017 № 66-р.

Приоритетные направления работы Контрольно-счетной палаты на 2018 год определены в соответствии с выступлением Президента РФ В.В.Путина на расширенном заседании Коллегии счетной палаты Российской Федерации 28.01.2015г. и предъявленными в нем требованиями к усилению контроля за расходованием бюджетных средств и повышению эффективности использования средств бюджетов всех уровней.

В соответствии с требованиями, предъявляемыми в осуществлению внешнего финансового муниципального контроля, считаю главным в своей работе:

- максимальное внедрение в практику проведение аудита эффективности бюджетных расходов, в том числе при реализации приоритетных проектов.
- усиление контроля за полнотой и своевременностью принятия мер к устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий;
- совместная работа с Советом депутатов, Администрацией городского округа с целью усиления финансовой дисциплины и эффективности использования имущества и средств местного бюджета.
- проведение параллельных и совместных контрольных мероприятий с Контрольно-счетной палатой Московской области.

Главный результат контроля - не только вскрытие нарушений, а совместные усилия по исключению нарушений в дальнейшей деятельности, финансовый контроль на постоянной основе, расходование бюджетных средств эффективно: по назначению и в полном объеме.

Председатель КСП

Г.В.Куликова