

ксп



СОВЕТ ДЕПУТАТОВ ГОРОДА РЕУТОВ

РЕШЕНИЕ

от 13.02.2019 № 58н/117

Об Отчёте о работе Контрольно-счётной палаты города Реутов за 2018 год

Совет депутатов города Реутов решил:

1. Принять к сведению Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты города Реутов за 2018 год (прилагается).
2. Опубликовать настоящее Решение и Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты города Реутов за 2018 год в газете «Реут» и на городском сайте.

Председатель
Совета депутатов города Реутов



С.М. Епифанов

001708

Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты города Реутов за 2018 год

Настоящий отчёт о работе Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов подготовлен в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и Положением о Контрольно-счётной палате городского округа Реутов.

В отчёте отражены результаты работы Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов (далее – Контрольно-счётная палата) по выполнению возложенных задач, определённых законодательством.

1. Основные задачи и правовое регулирование деятельности.

В 2018 году Контрольно-счётная палата в своей деятельности руководствовалась Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципальными нормативными правовыми актами.

Являясь постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, Контрольно-счётная палата в своей работе основывалась на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Основными задачами Контрольно-счётной палаты в 2018 году являлись:

- контроль за исполнением бюджета городского округа Реутов;
- контроль, направленный на определение законности, результативности и экономности использования средств бюджета городского округа Реутов (аудит эффективности, аудит в сфере закупок);
- контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности городского округа Реутов;
- осуществление экспертно-аналитической деятельности, в том числе экспертиза проектов нормативных правовых актов городского округа Реутов, анализ и мониторинг бюджетного процесса.

Реализация возложенных на Контрольно-счётную палату полномочий осуществлялась в ходе контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

Контрольная, экспертно-аналитическая, информационная и другая деятельность в 2018 году осуществлялась в соответствии с Планом работы Контрольно-счётной палаты.

2. Итоги контрольной деятельности.

В 2018 году проведено 5 контрольных мероприятий, на 6 объектах, в том числе, в местных органах самоуправления 2 (Администрация), в 2 бюджетных (МБОУ «СОШ №1, №5»), 1 автономном (МУ «МКДЦ») и 1 казенном (Отдел по физической культуре и спорту), из них: в сфере образования – 2 объекта, в сфере ЖКХ – 1 объект, в сфере физкультуры и спорта – 1 объект, в сфере культуры- 1 объект, в иных сферах – 1 объект.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 21 135,2 тыс. рублей, из которых:

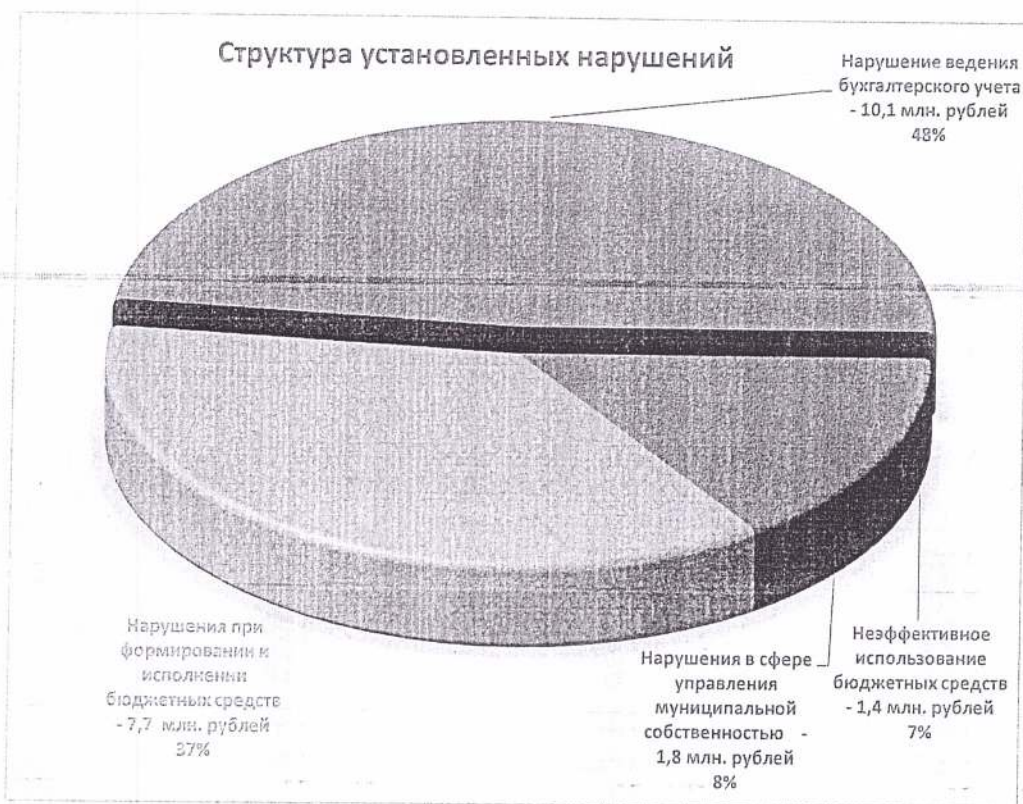
нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности – 10 161,1 тыс. руб. (48%);

нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью – 1 819,1 тыс. руб. (8%);

нарушения при формировании и исполнении бюджетов – 7 753,9 тыс. руб. (37%);

иные нарушения (в том числе неэффективное использование бюджетных средств) – 1 401,1 тыс. руб. (7%).

Структура выявленных нарушений в 2018 году представлена на следующей диаграмме:



Нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности установлены на следующих объектах:

МУ «МКДЦ» (11 случаев на сумму 518,1 тыс. рублей);

Администрация г.о. Реутов (162 случая на сумму 7 743,7 тыс. рублей);

Отдел по физической культуре и спорту (16 случаев на сумму 1 899,3 тыс. рублей);

Наиболее характерное нарушение ведения бухгалтерского учёта, выразилось в невыполнении требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учётными документами (189 случаев на сумму 10 161,1 тыс. рублей, или 48%).

В отношении 2 должностных лиц и одной организации составлено 5 протоколов об административном правонарушении, ответственность за которое установлена статьей 15.11.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (Грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету, в т.ч. к бухгалтерской (финансовой) отчетности), а также статьей 15.1 (Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций). Материалы дел направлены в мировой суд Реутовского судебного района. По результатам рассмотрения материалов дел, принято решение о привлечении к административной ответственности в виде штрафа. Также 1 должностное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности (объявлено замечание).

Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью установлены в МУ «МКДЦ» (6 случаев на сумму 1 769,0 тыс. рублей), Администрация г.о. Реутов (3 случая на сумму 50,1 тыс. рублей).

Наиболее характерные нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью выразились в следующем:

нарушение порядка закрепления и использования находящихся в государственной (муниципальной) собственности административных зданий, строений, нежилых помещений и движимого имущества (6 случаев);

несоблюдение правообладателем порядка предоставления сведений для внесения (исключения) в реестр муниципального имущества (3 случая);

Все нарушения порядка учёта и ведения реестра муниципального имущества устранены в процессе проверок или в указанные в представлениях сроки.

Нарушения при осуществлении муниципальных закупок в процессе проведения аудита в сфере закупок установлены на следующих объектах:

Администрация г.о. Реутов (12 случаев);

Наиболее характерным нарушением федерального законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, выявленными в ходе аудита в сфере закупок, являлось - отсутствие (несвоевременное размещение) в ЕИС отчёта о результатах исполнения контракта (12 случаев).

Основной причиной отклонений, нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий в рамках аудита в сфере закупок, является низкая контрактная дисциплина.

Результаты выявленных нарушений в ходе аудита закупок направлены информационным письмом в Финансовое управление города Реутов, для принятия мер в соответствии с действующим законодательством.

Нарушения при формировании и исполнении бюджетов установлены в ходе проверки Администрации г.о. Реутов (Управление образования) (47 случаев), а именно не обеспечено соблюдение Порядка расходования субвенций, что повлекло излишнее расходование субвенции в части оплаты труда работников, чьи трудовые функции связаны с обеспечением содержания зданий и сооружений на общую сумму 6 960,0 тыс. рублей и выявлены факты невыполнения показателей муниципальных заданий на 2017 год, (в СОИ №1 на сумму 476,1 тыс. рублей, в СОИ №5 на сумму 317,8 тыс. рублей) при этом возврат субсидий в суммах соответствующих объемам невыполненного муниципального задания, не осуществлялся. Излишне израсходованные средства бюджета возмещены.

Неэффективное использование бюджетных средств (муниципального имущества) установлено в ходе проверок в МУ «МКДЦ» (1 случай на сумму 950,0 тыс. рублей), Отдел по физической культуре и спорту Администрации г.о.Реутов (8 случаев на сумму 451,1 тыс. рублей). Неэффективное использование бюджетных средств (муниципального имущества) выразилось в следующем:

МУ «МКДЦ» осуществило расходование средств бюджета в общей сумме 950,0 тыс. рублей на закупку скульптуры «Реутовские огари» в 2017 году, фактически данная скульптура не использовалась по назначению и находилась на складе поставщика без оформления документов об ответственном хранении.

Отдел по физической культуре и спорту Администрации г.о.Реутов не воспользовался правом гарантийного ремонта при эксплуатации спортивного оборудования «Воркаут» на общую сумму 451,1 тыс. рублей.

Вышеуказанные нарушения устранены.

3. Итоги экспертно-аналитической деятельности

В 2018 году проведено 6 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств (9 главных администраторов);

заключение на годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Реутов за 2017 год;

анализ исполнения бюджета городского округа Реутов за 1 квартал 2018 года;

анализ исполнения бюджета городского округа Реутов за 1 полугодие 2018 года;

оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ городским округом Реутов в 2017 году;

экспертиза проекта бюджета городского округа Реутов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов;

При проведении экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств за 2017 год», установлены случаи несоответствия представленных форм отчетности действующему законодательству. С целью устранения выявленных нарушений по итогам проверки, были направлены информационные письма главным администраторам бюджетных средств, допустивших нарушения.

4. Реализация результатов контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

В целях реализации полномочий по выявлению, предупреждению и устранению фактов неправомерного использования муниципальных финансовых ресурсов и муниципальной собственности по итогам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий проверенным органам и организациям Контрольно-счётной палатой направлено 6 представлений.

В представлениях даны 19 предложений, 19 из которых выполнено (100%) в 2018 году, а также (15 оставшихся из 2017 исполнены в январе 2018).

В отчётном периоде Контрольно-счётной палатой подготовлено и направлено в Совет депутатов г.о. Реутов, Главе г.о. Реутов, Прокуратура г.о. Реутов, в органы государственной власти Московской области, в орган контроля в сфере закупок, всего 27 информационных письма.

Материалы Контрольно-счётной палаты послужили основанием для привлечения к административной ответственности 2 должностных лиц и 1 юридического лица (по 2 нарушениям), к дисциплинарной ответственности – 1 должностного лица.

По результатам проведённых мероприятий в 2018 году устранено нарушений и недостатков на сумму 21 081,2 тыс. рублей, также выполнены предложения по устранению нарушений по контрольным мероприятиям прошлых лет.

Устранение нарушений в 2018 году осуществлялось проверяемыми объектами следующими способами:

возмещено в бюджет денежными средствами на общую сумму 7 753,9 тыс. рублей;
возмещено путём выполнения работ и (или) оказания услуг – 1 401,1 тыс. рублей;
внесены изменения (исправления) в бюджетный (бухгалтерский) учёт, реестр муниципальной собственности города Реутов, приняты к учёту объекты основных средств – 11 926,2 тыс. рублей;

5. Работа с обращениями граждан и юридических лиц, взаимодействие с органами государственной власти Московской области.

Контрольно-счётной палатой в 2018 году в соответствии с требованиями Федерального закона от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» осуществлялась работа с обращениями граждан и юридических лиц.

В 2018 году в Контрольно-счётную палату поступило 1 обращение от граждан. По результатам проверки факты, изложенные в обращении не подтвердились, информация направлена заявителю и в Контрольно-счётную палату Московской области.

Контрольно-счётной палатой в 2018 году осуществлялось активное взаимодействие с Контрольно-счётной палатой Московской области, принято участие в 1 совместной проверке, а также посредством участия в семинарах и совещаниях Совета Контрольно-счётных органов при Контрольно-счётной палате Московской области. Председатель Контрольно-счётной палаты также является членом комиссии по этике Совета Контрольно-счётных органов при Контрольно-счётной палате Московской области. В основном, в 2018 году работа комиссии была направлена на анализ соблюдения Контрольно-счётными органами принципа гласности, в том числе информационное наполнение официальных web-сайтов Контрольно-счётных органов.

6. Обеспечение деятельности

Решением Совета депутатов города Реутов от 22 ноября 2017 года №99/2017-НА «О бюджете города Реутов на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями и дополнениями), на 2018 год бюджетные ассигнования на содержание и обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты утверждены в размере 5 160,7 тыс. рублей, в том числе:

- заработная плата – 3 310,8 тыс. рублей;
- страховые взносы – 1 053,3 тыс. рублей;
- выплаты на лечение и отдых – 452,8 тыс. рублей;
- закупка товаров, работ, услуг – 185,3 тыс. рублей;
- пенсионное обеспечение – 158,5 тыс. рублей.

При этом в течение 2018 года в процессе оптимизации бюджетных расходов сокращены бюджетные ассигнования в сумме 52,6 тыс. рублей.

Исполнение по расходам составило 5 158,9 тыс. рублей (99,9%).

В 2018 году муниципальная служба в Контрольно-счётной палате осуществлялась в соответствии с законодательством о муниципальной службе.

По состоянию на 01.01.2019 штатная численность Контрольно-счётной палаты составила 4 единицы, из них замещены – 4 штатных единиц (укомплектованность – 100 %).

В 2018 году продолжал функционировать официальный сайт Контрольно-счётной палаты города Реутов www.kspreut.jimdo.com, на котором размещена информация о деятельности Контрольно-счётной палаты.



Основные показатели деятельности Контрольно-счётной палаты города Реутов за 2018 год			
№ п/п	Основные показатели	значение показателя	
		2017 год	2018 год
1	2	3	4
1.	Сведения о проведенных контрольных мероприятиях		
1.1.	Количество проведенных контрольных мероприятий (ед.), их них:	6	5
1.1.1.	<i>с использованием аудита в сфере закупок</i>	2	3
1.2.	Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения и недостатки (ед.)	3	5
1.3.	Количество проверенных объектов (ед.)	10	6
1.4.	Количество проверенных объектов, у которых по результатам контрольных мероприятий выявлены нарушения и недостатки (ед.)	6	6
1.5.	Объем проверенных средств (тыс. рублей)	291 947,64	395 227,14
2.	Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях		
2.1.	Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (ед.), в том числе:	6	6
2.1.1.	<i>подготовленных экспертных заключений на проекты решения о бюджете города Реутов</i>	1	1
2.1.2.	<i>подготовленных информационных материалов о ходе исполнения бюджета города Реутов</i>	2	2
2.1.3.	<i>проведенных внешних проверок годового отчёта об исполнении бюджета города Реутов</i>	1	1
2.1.4.	<i>проведенных проверок годовой отчётности главных администраторов бюджетных средств</i>	1	1
2.1.5.	<i>иные экспертно-аналитические мероприятия</i>	1	1
3.	Сведения о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий		
3.1.	Сумма выявленных нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей)		
3.1.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	322	267
3.1.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	45 704,9	21 135,2
3.2.	Сумма выявленных нарушений и недостатков (тыс. рублей), в том числе:		
3.2.1.	нарушения при формировании и исполнении бюджетов		
3.2.1.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	0	47
3.2.1.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	0	7753,9

3.2.2.	нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности		
3.2.2.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	120	189
3.2.2.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	42 660,53	10 161,1
3.2.3.	нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью		
3.2.3.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	125	9
3.2.3.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	252,0	1 819,1
3.2.4.	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц		
3.2.4.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	39	12
3.2.4.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	1 327,87	0
3.2.5.	нарушения порядка ведения кассовых операций юридическими лицами		
3.2.5.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	0	1
3.2.5.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	0,00	54,00
3.2.6.	неэффективное использование бюджетных средств		
3.2.6.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	38	9
3.2.6.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	1 464,62	1 401,1
4.	Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий		
4.1.	Количество подготовленных материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	13	11
4.2.	Направлено предписаний (ед.)	2	0
4.3.	Направлено представлений (ед.)	13	6
4.4.	Направлено информационных писем (ед.)	23	27
4.5.	Количество муниципальных правовых актов органов местного самоуправления (ед.), в которые по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий предложено внести изменения или принять	1	1
4.6.	Количество муниципальных правовых актов органов местного самоуправления (ед.), принятых по предложениям КСП	1	1
4.7.	Количество принятых мер по привлечению должностных лиц к дисциплинарной или материальной ответственности по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям (человек)	1	1
4.8.	Устранено нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей), в том числе:	43 988,4	21 333,2
4.8.1.	<i>по результатам проверок текущего года (тыс. рублей)</i>	43 988,4	21 081,2
4.8.2.	<i>по результатам проверок предыдущих лет (тыс. рублей)</i>	0,00	252,0
4.9.	Устранено нарушений и недостатков (тыс. рублей):		
4.9.1.	<i>внесены изменения (исправления) в бюджетный (бухгалтерский) учёт, реестр муниципальной собственности города Реутов, приняты к учёту</i>	42 660,53	11 926,2

	<i>объекты основных средств</i>		
4.9.2.	<i>возмещено путем выполнения работ и (или) оказания услуг</i>	1 286,18	1 401,1
4.9.3.	<i>дополнительные доходы и (или) сэкономленные средства объекта контроля</i>	0	0
4.9.4.	<i>возмещено денежными средствами</i>	41,69	7 753,9
4.10.	Снято с контроля устранения нарушений по объективным причинам (невозможность устранения нарушения, применение иных мер, послуживших причиной устранения нарушения) (тыс. рублей)	0	54
4.11.	Остается на контроле устранения нарушений (тыс. рублей)	252,0	0
4.12.	Количество материалов контрольных мероприятий, переданных в правоохранительные органы (ед.), из них:	11	10
4.12.1.	<i>В Прокуратуру Московской области</i>	1	0
4.12.2.	<i>В Прокуратуру г. Реутов</i>	10	10
4.13.	Возбуждено уголовных дел (ед.)	0	0
4.14.	Направлено материалов в соответствующие надзорные органы для возбуждения дел об административных правонарушениях, (ед.) в том числе:	0	0
4.14.1.	<i>МУ МВД Московской области</i>	0	0
4.14.1.1.	<i>составлено протоколов</i>	0	0
4.14.1.2.	<i>наложено штрафов</i>	0	0
4.15.	Направлено протоколов в суд для возбуждения административного делопроизводства (ед.):	3	5
4.15.1.	<i>составлено протоколов</i>	3	5
4.15.2.	<i>наложено штрафов</i>	1	5
5.	Сведения о мерах, принятых по обращениям граждан		
5.1.	Количество поступивших обращений граждан, общественных организаций (ед.)	0	1
5.2.	Количество направленных ответов заявителям (ед.), из них:	0	1
5.2.1.	<i>количество переданных обращений на исполнение в другие органы государственной власти в соответствии с их полномочиями</i>	0	0
6.	Обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты города Реутов		
6.1.	Финансовое обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты города Реутов на 2017 год, (тыс. рублей)	4 633,9	5 160,7
6.2.	Фактическое расходование финансового обеспечения деятельности Контрольно-счётной палаты города Реутов на 2017 год (тыс. рублей)	4 633,9	5 158,9
6.3.	Установленная штатная численность Контрольно-счётной палаты города Реутов (ед.)	4	4

