



Собрание депутатов Катав-Ивановского муниципального района РЕШЕНИЕ

17 февраля 2016г

№ 45

Об отчете о работе
Контрольно-счетной палаты
Катав-Ивановского муниципального района

Заслушав и.о. председателя Контрольно-счетной палаты Катав-Ивановского муниципального района Шматкову М.В. об отчете о работе Контрольно-счетной палаты Катав-Ивановского муниципального района за 2015год Собрание депутатов Катав-Ивановского муниципального района
РЕШАЕТ:

- 1.Отчет о работе Контрольно-счетной палаты Катав-Ивановского муниципального района принять к сведению.
2. Рекомендовать Контрольно-счетной палате Катав-Ивановского муниципального района в целях увеличения поступлений в местный бюджет неналоговых доходов продолжить осуществлять контроль за полнотой поступления доходов от использования и распоряжения муниципальной собственностью.

Председатель Собрания депутатов
Катав-Ивановского муниципального района

Н.В.Рудаков

ОТЧЕТ О РАБОТЕ
Контрольно-счетной палаты
Катав-Ивановского муниципального района за 2015год

Код строки	Наименование показателя	Значение показателя
Раздел I. Сведения о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях		
1	Количество контрольных мероприятий (единиц)	35
1.1.	<i>Количество контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных с использованием принципов аудита эффективности</i>	2
2	Количество встречных проверок (единиц)	34
3	Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены финансовые нарушения (единиц)	23
4	Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (единиц)	6
5	Количество заключений на поступившие проекты законов и иных нормативных правовых актов муниципального образования (единиц)	19
5.1.	<i>в том числе по проектам нормативных правовых актов</i>	19
6	Количество заключений по иным вопросам (единиц)	3
7	Количество проведенных аудитов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Челябинской области (единиц)	17
Раздел II. Сведения о выявленных нарушениях		
8	Нецелевое использование средств (тыс. рублей)	-
	<i>в том числе средства областного бюджета</i>	-
9	Неэффективное использование средств (тыс. рублей)	3 012,1
	<i>в том числе средства областного бюджета</i>	
10	Нарушения законодательства о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности (тыс. рублей)	9 685,1
11	Нарушения в учете и управлении имуществом, находящимся в муниципальной собственности (тыс. рублей)	10 352,9
12	Нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (тыс. рублей)	103 782,7
13	Несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства Российской Федерации при исполнении бюджета (тыс. рублей)	3 072,0

Раздел III. Сведения об устранении нарушений, предотвращении бюджетных потерь

14	Устранено финансовых нарушений, выявленных в отчетном году (тыс. рублей)	54 706,9
15	в том числе восстановлено средств	883,9
16	Устранено финансовых нарушений, выявленных в периоды, предшествующие отчетному году (тыс. рублей)	-
17	в том числе восстановлено средств	-
17.1.	<i>в том числе возмещено денежными средствами (тыс. рублей)</i>	
18	Предотвращено бюджетных потерь (тыс. рублей)	

Раздел IV. Сведения о мерах, принятых по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по выявленным нарушениям

19	Количество материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, рассмотренных на заседаниях Коллегии контрольно-счетного органа муниципального образования (бюджетной комиссии Собрания депутатов) (единиц)	20
20	Количество направленных предписаний (единиц)	2
21	Количество невыполненных предписаний, сроки исполнения которых наступили в отчетном периоде (единиц)	-
22	Количество направленных представлений (единиц)	22
23	Количество невыполненных представлений, сроки исполнения которых наступили в отчетном периоде (единиц)	-
24	Количество информационных писем, направленных в государственные органы, органы местного самоуправления по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (единиц)	45
25	Количество протоколов о совершении административных правонарушений, направленных на рассмотрение мировым судьям (единиц)	-
26	Количество материалов контрольных мероприятий, переданных в правоохранительные органы (единиц)	1
27	Количество реализованных органами местного самоуправления, организациями предложений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (единиц)	21
27.1.	<i>Количество муниципальных правовых актов, принятых с учетом замечаний и предложений контрольно-счетного органа</i>	22
28	Возбуждено уголовных дел (единиц)	-
29	Привлечено к административной ответственности (человек)	
30	Привлечено к дисциплинарной ответственности (человек)	10
31	Привлечено к материальной ответственности (человек)	

Раздел V. Освещение деятельности Контрольно-счетной палаты

32	Информация о деятельности КСО в средствах массовой информации (количество материалов) в том числе:	12
33	на официальном сайте контрольно-счетного органа муниципального образования в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"	12
34	на портале Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"	-
35	в периодических печатных изданиях	-

Раздел VI. Справочная информация

36	Фактическая численность сотрудников контрольно-счетного органа на конец отчетного периода (человек)	4
36.1.	<i>Количество сотрудников КСО, прошедших обучение по программе повышения квалификации за последние три года</i>	4
37	<i>Количество подготовленных методических материалов</i>	2
37.1.	<i>в том числе стандартов деятельности КСО</i>	2
38	Количество объектов, находящихся в сфере контроля контрольно-счетных органов, в том числе:	84
39	органов местного самоуправления	14
40	муниципальных учреждений	64
41	муниципальных предприятий	2
42	прочих организаций	4
43	Количество объектов, охваченных при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.), в том числе:	56
44	органов местного самоуправления	13
45	муниципальных учреждений	41
46	муниципальных предприятий	1
47	прочих организаций	1
48	Объем проверенных средств, всего (тыс. рублей), в том числе:	1 564 070,7
49	объем проверенных бюджетных средств (тыс. рублей)	1 469 379,2
50	объем проверенных средств областного бюджета (тыс. рублей)	94 691,5
51	Затраты на содержание контрольно-счетного органа за отчетный период (тыс. рублей)	1 956,5

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ КАТАВ-ИВАНОВСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
за 2015год

Отчет о работе Контрольно-счетной палаты Катав-Ивановского района за 2015год составлен в соответствии со статьей 21 Положения о Контрольно-счетной палате по форме, утвержденной Решением Собрания депутатов Катав-Ивановского муниципального района от 14.12.2012года № 471 «Об утверждении формы годового отчета».

1.Общие положения и правовой статус

Решением Собрания депутатов от 20.11.2013 № 593 с 01.01.2014 в структуре органов местного самоуправления района образован контрольно-счетный орган со статусом юридического лица - **Контрольно-счетная палата Катав-Ивановского муниципального района.** Штатная численность КСП - 4 человека, в том числе 3человека, имеющие высшее образование, 1- средне-специальное. За последние три года все 4 работника КСП прошли обучение на курсах повышения квалификации, в том числе в 2015году - 1 человек.

В 2015 году Контрольно-счетная палата осуществляла контрольную, экспертизно-аналитическую, информационную и иные виды деятельности, обеспечивая единую систему внешнего муниципального финансового контроля за исполнением районного бюджета, а также бюджетов 2-х городских и 7 сельских поселений.

Контроль осуществлялся в соответствии с планом работы, рассмотренным и утвержденным коллегией Контрольно-счетной палаты от 25.12.2014г. № 37-р с изменениями и дополнениями. План работы Контрольно-счетной палаты на 2015 год выполнен в полном объеме.

2.Контрольная деятельность

Всего проведено за 2015год 35 контрольных мероприятия, в том числе по 3 по внешней проверке отчета об исполнении бюджета и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств. Всего в сфере внешнего контроля по состоянию на 01.01.2015года находится 84 объекта. Всего охвачено при проведении контрольных мероприятий 56 объектов с учетом того, что на одном объекте контрольные мероприятия проводились по разной тематике. Составлено 97актов по проверенным объектам контроля, в том числе 20 актов по внешней проверке бюджетной отчетности. Проведено 34 встречных проверки.

СПРАВОЧНО:

Объем проверенных средств составил 1564, 1тыс.рублей, в том числе бюджетных 1469,4 тыс.рублей. Выявлено нарушений и недостатков 129904,8тыс.рублей, в

т.ч.неэффективное использование 3012,1тыс.рублей. В общем объеме основные нарушения по муниципальному заказу на сумму 103782,7тыс.рублей. Нарушения по бухгалтерскому учету и отчетности 9685,1тыс.рублей.

3.Экспертно-аналитическая деятельность

В рамках осуществления экспертно-аналитической деятельности Контрольно-счетной палатой за год проведено 6 экспертно-аналитических мероприятий. Подготовлено 22 заключения на поступившие проекты Решений Собрания и Советов депутатов.

В целях реализации задач, возложенных на Контрольно-счетную палату, в порядке *предварительного контроля* проведена экспертиза проекта Решения Собрания депутатов «О районном бюджете на 2016год». На основании проведения внешней проверки документов, использованных финансовым управлением при подготовке проекта бюджета на очередной финансовый год, анализа их соответствия основным нормативным документам, дано положительное заключение.

Также подготовлены аналогичные заключения 2-х городских поселений « О бюджете Юрзинского городского поселения на 2016год», « О бюджете Катав-Ивановского городского поселения на 2016 год» и бюджеты 7 сельских поселений.

В порядке *последующего контроля* подготовлено заключение на проект Решения Собрания депутатов « Об исполнении районного бюджета за 2014год» и проектов Решений Советов депутатов 2-х городских и 7 сельских поселений « Об исполнении бюджета за 2014год». Заключения подготовлены на основании данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов доходов и главных распорядителей средств районного бюджета.

В целях обеспечения *текущего и последующего контроля* за исполнением бюджетов подготовлены заключения по проектам Решений Собрания депутатов района и Советов депутатов поселений по бюджету.

4.Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

Результаты контрольных мероприятий рассмотрены коллегией Контрольно-счетной палаты с приглашением руководителей проверенных объектов.

Материалы контрольных мероприятий направлены Главе района, Председателю Собрания депутатов, в Советы депутатов и Главам городских и сельских поселений. При Главе района создана рабочая комиссия по рассмотрению материалов контрольных мероприятий, некоторые итоги проверок рассматривает комиссия по борьбе с коррупцией

По материалам проверок руководителям учреждений направлено 22представления и 2 предписания для принятия мер по устранению выявленных нарушений.

Устранено финансовых нарушений за 2015год на сумму 54706,9тыс. рублей (42,1% от выявленных).

Часть нарушений ущерба бюджету не принесла, это- нарушение сроков заключения контрактов, несвоевременное размещение на официальном сайте, опубликование на сайте с нарушением сроков.

Среди нарушений неустранимыми, в основном, являются излишнее или необоснованное начисление и выплата заработной платы, нарушения по муниципальному заказу.

Не представляется возможным устранить нарушения при размещении муниципального заказа после его исполнения, это- нарушение сроков заключения договоров, сроков поставки, внести изменения в исполненные контракты, изменить котировки и т.д.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий объектами контроля реализованы следующие мероприятия:

1	восстановлена сумма пособия за счет ФСС
2	произведен возврат средств поставщиком
3	произведена корректировка ошибочных сумм
4	издано распоряжение о премировании
5	сделаны передвижения ассигнований с 4 квартала
6	внесены изменения в штатные расписания
7	объявлены дисциплинарные взыскания
8	восстановлен учет, внесены исправления в первичные документы
9	внесена сумма подотчетных средств
10	переведены и уволены зам.директоров по АХЧ, не соотв. квалификационным требованиям
11	выделены дополнительные ассигнования для расчетов по ТЭР
12	изданы приказы по учреждениям по внутреннему контролю
13	созданы комиссии по определению премирования и стимулирующих надбавок
14	внесены наличные деньги на расчетный счет
15	восстановлены отсутствующие документы, подтверждающие расходы
16	заказчиками размещены отчеты об исполнении контрактов
17	Разработано Положение о приемке товаров (работ,услуг) и проведению экспертизы
18	издано распоряжение об увеличении лимитов по электроэнергии
19	Арендаторами внесена часть арендной платы
20	Внесены исправления и корректировки в бюджетную отчетность за 9 месяцев
21	внесены изменения в Положение об оплате труда

5.Гласность

Размещено в СМИ 12 публикаций, в том числе на официальном сайте Администрации района katavivan.ru в разделе «Органы власти» страница «Контрольно-счетная палата» - 12, на сайте ОКСО - 10.

6.Финансовое обеспечение

На содержание Контрольно-счетной палаты в 2015году использовано 1956,5тыс. рублей. Запланировано в бюджете на 2016год 1914,0тыс. рублей. С городскими и сельскими поселениями работа проводится на безвозмездной основе.

Основные нарушения, выявленные при проведении контрольных мероприятий

Неэффективное использование средств 3012,1тыс.рублей:

- превышение норматива на оплату труда муниципальных служащих;
- превышение фонда оплаты труда;
- установление завышенных окладов и неправомерных доплат;
- доплаты за работу, входящую в должностные обязанности;
- начисление и выплата премии без указания конкретного задания;
- компенсация за неиспользованный отпуск без подтверждающих документов;
- несоответствие должности по табелю и лицевому счету;
- несоответствие квалификационных требований

Нарушения законодательства о бюджетном учете и требований по составлению бюджетной отчетности 9685,1 тыс. руб.

- не подтверждены балансами получателей бюджетных средств данные баланса исполнения бюджета главного распорядителя;
- расхождения между данными отчета об исполнении бюджета ф.0503127 с данными главной книги, оборотно-сальдовыми ведомостями;
- нарушение порядка ведения кассовых операций;
- расхождения оборотно-сальдовой ведомости с фактически предъявленными счетами-фактурами по коммунальным услугам;
- возмещение расходов без подтверждающих документов

Нарушения в учете и управлении муниципального имущества 10352,9тыс.руб.:

- не приняты меры к погашению имеющейся задолженности арендаторов;
- своевременно не передано в казну муниципальное имущество;
- нарушение условий договора безвозмездного пользования в части оплаты коммунальных услуг

Нарушения при размещении и исполнении муниципального заказа 103782,6 тыс. руб:

- нарушение и некорректное ведение реестра;
- не размещены отчеты об исполнении контрактов;
- в договорах отсутствуют условия об ответственности поставщика;
- отсутствуют экспертные заключения по муниципальным контрактам;

-опубликование на официальном сайте с нарушением сроков

Несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства

- превышение лимитов по теплоресурсам

