

## **ОТЧЕТ**

### **о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области за 2016 год**

Деятельность Контрольно-счетной палаты в 2016 году основывалась на плане работы, утвержденном приказом председателя Контрольно-счетной палаты и состояла из проведения экспертно-аналитических и контрольных мероприятий.

За отчетный период проведено 47 экспертно-аналитических мероприятия с составлением заключений и направлением их в Совет депутатов, Главе городского округа Серпухов. Данные заключения касались внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета г. Серпухова за 2015 год, проверки проектов муниципальных программ, ежеквартальных отчетов об исполнении бюджета за 2016 год, заключения на проект бюджета на 2017 год и заключений на проекты решений Совета депутатов в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования.

В отчетный период в рамках контрольно-ревизионной деятельности проведены плановые контрольные мероприятия в муниципальных учреждениях и предприятиях.

Контрольно-счетной палатой в 2016 году проведено 13 контрольных мероприятий:

1) Проверка законности и эффективности использования средств местного бюджета, а также средств, получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации, выделенных МДОУ центр развития ребенка – детский сад №28 «Росинка» в 2014 году и 2015 году.

Проверено всего бюджетных средств за 2014-2015 года в сумме 43 401,72 тыс.руб., из них выявлено нарушений при осуществление закупок на сумму 2 101,15 тыс.руб., нарушения по начислению заработной платы на сумму 2 560,07 тыс.руб.

2) Проверка законности и эффективности использования средств местного бюджета, а также средств, получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации, выделенных МДОУ детский сад компенсирующего вида №26 «Солнышко» в 2014 году и 2015 году.

Проверено всего бюджетных средств за 2014-2015 года в сумме 41 141,75 тыс.руб., из них выявлено нарушений при осуществление закупок на сумму 7 009,93 тыс.руб., нарушения по начислению заработной платы на сумму 2 257,70 тыс.руб.

3) Анализ состояния и причин образования дебиторской задолженности в 2013-2015 гг. по главным распорядителям бюджетных средств и эффективность принимаемых мер по ее своевременному погашению (проверка по предложению Союза муниципальных Контрольно-счетных органов).

Проверено бюджетных средств на сумму 52577,7 тыс.рублей, выявлено нарушений в сфере бухгалтерского учёта на сумму 14 439,19 тыс.рублей.

4) Аудит эффективности использования средств, направленных на снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг (параллельно (совместно) с КСП Московской области письмо №40 исх.-2835 от 10.12.2015г.).

Проверено 11 196,00 тыс. рублей, из них выявлено нарушений в сфере бухгалтерского учёта на сумму 915,81 тыс.рублей, нарушений при осуществлении государственных (муниципальных) закупок на сумму 1 824,28 тыс. рублей.

5) Аудит эффективности использования бюджетных средств, выделенных в рамках целевой программы «Энергосбережение и повышение

энергетической эффективности на территории города Серпухова на 2012 – 2020 года».

Проверено 512 492,52 тыс. рублей, были выявлены нарушения порядка реализации муниципальных программ.

6) Проверка правильности начисления прибыли и своевременное перечисление 25% прибыли, подлежащей уплате в бюджет города Серпухова коммерческой организацией - МУП «Электросеть» в рамках хозяйственной деятельности, а также проверка эффективности использования муниципального имущества за 2015 год и текущий период 2016 года (В соответствии с предложениями Главы города Серпухова письмо №1.1.21/3313исх. от 16.12.2015г.)

Проверено бюджетных средств на сумму 383994,86 тыс.рублей, из них выявлено нарушений по ведению бухгалтерского учёта на сумму 3792,78 тыс.рублей.

7) Аудит закупок МОУ СОШ № 4 (в соответствии с ФЗ №44-ФЗ) за 2015 г.

Проверено бюджетных средств на сумму 27667,19 тыс.рублей, выявлено нарушений по ведению бухгалтерского учёта на сумму 22,33 тыс.рублей, в сфере осуществления государственных (муниципальных) закупок на сумму 4 078,05 тыс.рублей.

8) Аудит закупок МОУ Прогимназия «Радость» (в соответствии с ФЗ №44-ФЗ) за 2015 г.

Проверено бюджетных средств на сумму 12707,45 тыс.рублей, выявлено нарушений по ведению бухгалтерского учёта на сумму 82,27 тыс.рублей, в сфере осуществления государственных (муниципальных) закупок на сумму 7 500,96 тыс.рублей.

9) Аудит закупок МУК «Парк Культуры» (в соответствии с ФЗ №44-ФЗ) за 2015г.

Проверено бюджетных средств на сумму 4 735,21 тыс.рублей, выявлено нарушений в сфере государственных (муниципальных) закупок на сумму 1 882,49 тыс.рублей.

10) Аудит закупок МОУ Гимназия №1 (в соответствии с ФЗ №44-ФЗ) за 2015г.

Проверено бюджетных средств на сумму 9304,49 тыс.рублей, выявлено нарушений в сфере государственных (муниципальных) закупок на сумму 7 774,38 тыс.рублей.

11) Проверка правильности начисления прибыли и своевременное перечисление 25% прибыли, подлежащей уплате в бюджет города Серпухова коммерческой организацией - МУП «Гражданпроект» в рамках хозяйственной деятельности, а также проверка эффективности использования муниципального имущества за 2015 год и текущий период 2016 года (В соответствии с предложениями Главы города Серпухова письмо №1.1.21/3313исх. от 16.12.2015г.)

Всего проверено 5654,44 тыс.рублей, из них выявлено нарушений по ведению бухгалтерского учёта на сумму 485,23 тыс.рублей.

12) «Аудит реализации мероприятий государственной программы Московской области «Культура Подмосковья» в Министерстве культуры Московской области».

Всего проверено 24 735,51 тыс.рублей, из них выявлено нарушений при формировании и исполнении бюджетов на сумму 163,41 тыс.рублей, в сфере бухгалтерского учета выявлено нарушений на сумму 549,21 тыс.рублей, в сфере осуществления государственных (муниципальных) услуг установлено нарушений на сумму 9 774,03 тыс.рублей.

13) Аудит эффективности реализации соглашения от 02.02.2016г. №05 о предоставлении и расходовании субсидий, предоставляемых из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на проведение капитального ремонта и технического

переоснащения Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детская музыкальная школа №1».

Проверено 26 724,00 тыс.рублей, из них выявлено нарушений в сфере осуществления государственных (муниципальных) закупок на сумму 3 323,14 тыс.руб., также в бюджет было возмещена сумма неправомерно выплаченной заработной платы в размере 14,49 тыс. рублей .

В 2016 году продолжена практика по рассмотрению отчетов Контрольно-счетной палаты города Серпухова на заседаниях постоянных депутатских комиссий и Совета депутатов. По результатам проведенных контрольных мероприятий были проинформированы правоохранные органы, так же по запросам правоохранительных органов сотрудники Контрольно-счётной палаты привлекались к участию в проверках по обращениям граждан.

По итогам проведенных проверок Контрольно-счетной палатой в 2016 году направлено 20 предписаний, из них выполнено полностью 15 предписаний, 1 предписание выполнено частично, остальные остаются на контроле. В результате выданных предписаний в бюджет было возмещено 11 270,59 тыс.рублей суммы прибыли ,остающееся после уплаты 25 %.

В ходе всех экспертно-аналитических и контрольных мероприятий было проверено 1 156 332,84 тыс.рублей, из них было выявлено нарушений на сумму 75 077,35 тыс. рублей, в том числе основными являются:

1) нарушения при формировании и исполнении бюджетов на сумму 23 454,46 тыс. рублей;

2) нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчётности на сумму 15 956,29 тыс. рублей. Основными нарушениями бухгалтерского учёта являются:

- ❖ при начислении оплаты труда работников в части отражения условий оплаты труда, окладов, надбавок, поощрительных выплат в результате оформления трудовых договоров;

- ❖ при составлении бухгалтерской (бюджетной) отчетности в части полноты содержания сведений;
- ❖ при формировании таблиц учета рабочего времени, в части учета отработанного времени работников по совместительству;
- ❖ при формировании учетной политики, в части утверждения форм первичной учетной документации.

3) нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц на сумму 35 666,60 тыс. рублей.

Основными нарушениями в сфере государственных (муниципальных) закупок являются:

- ❖ Нарушение порядка формирования контрактной службы (назначение контрактного управляющего).
- ❖ Нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядок его размещения в открытом доступе, среди нарушений выявлены факты не размещения план- графиков, либо нарушение сроков размещения.
- ❖ Нарушения при обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта.
- ❖ Нарушения при выборе конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).
- ❖ Осуществление закупок не предусмотренных план- графиком закупок.
- ❖ Не размещаются планы закупок на официальном сайте «госзакупок», не утверждаются акты, регламентирующие правила закупок, а также не размещается ежемесячная отчетность на официальном сайте «госзакупок».

### **Информационная работа**

Информационная работа в Контрольно-счетной палате строится в соответствии с требованиями Федерального Закона от 07.02.2011 года № 6-

ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Федерального Закона «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» от 11.07.2011 г. №200-ФЗ. Работает сайт Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов, на котором размещаются отчеты о проведенных проверках и другая информация о деятельности палаты. Размещение информации о деятельности Контрольно-счетной палаты как органа местного самоуправления организовано в помещении, занимаемом палатой по адресу: г. Серпухов, ул. Горького, д. 5-Б, где также проводится прием граждан. В 2016 году поступило 11 обращений граждан, по фактам, изложенным в обращениях, проведены проверки, на все поступившие в Контрольно-счетную палату обращения даны ответы, в отдельных случаях обращения переадресованы в другие органы местного самоуправления в соответствии с их компетенцией.

### **Повышение квалификации**

С целью повышения профессиональных навыков и знаний Председатель Контрольно-счетной палаты прошел обучение по программам: «Охрана труда в организации непромышленной сферы» и повышение квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками в контрактной системе».

### **Взаимодействие**

В 2016 году Контрольно-счетная палата при исполнении своих полномочий активно взаимодействовала с Контрольно-счетной палатой Московской области и правоохранительными органами.

Контрольно-счетная палата городского округа Серпухов активно участвовала в работе Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области по повышению профессионализма

работы контрольно-счетных органов. Председатель Контрольно-счетной палаты Шелудяков М.П. также является членом Комиссии по развитию внешнего муниципального финансового контроля Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области. Также в рамках рабочих встреч налажено взаимодействие с контрольными органами соседних муниципалитетов, обмен опытом с контрольно-счетными органами других регионов.

Председатель Контрольно-счетной  
палаты городского округа Серпухова

Шелудяков М.П.