

ксп



СОВЕТ ДЕПУТАТОВ ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕУТОВ

Р Е Ш Е Н И Е

от 16.02.2022 № 263/59

Об Отчёте о работе Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов за 2021 год

Совет депутатов городского округа Реутов решил:

1. Принять к сведению Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов за 2021 год (прилагается).

2. Опубликовать настоящее Решение и Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов за 2021 год в газете «Реут» и на официальном сайте органов местного самоуправления городского округа Реутов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Председатель
Совета депутатов
городского округа Реутов



С.М. Елифанов

000504

Принят к сведению
Решением Совета депутатов
городского округа Реутов
от 16.02.2022 № 263/59

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА
РЕУТОВ**

143966, Московская область, г.о. Реутов, ул. Ленина, д.27 KSPreut@mail.ru тел. факс +7(495)528-32-32 (доб.275)

ОТЧЕТ

**О РАБОТЕ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕУТОВ**

ЗА 2021 ГОД

г.о. Реутов
2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1) Основные задачи и правовое регулирование деятельности.....	2
2) Итоги контрольной деятельности.....	3
3) Итоги экспертно-аналитической деятельности.....	4
4) Реализация результатов контрольной и экспертно-аналитической деятельности.....	5
5) Работа с обращениями граждан и юридических лиц, взаимодействие с органами государственной власти Московской области.....	6
6) Обеспечение деятельности.....	6
7) Приложение.....	8

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 2021 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 2021 году являлись:

контроль за исполнением бюджета городского округа Реутов;

контроль, направленный на определение законности, результативности и экономности использования средств бюджета городского округа Реутов, с элементами аудита 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 2021 году осуществлялась в соответствии с Планом работы Контрольно-счётной палаты.

2. Итоги контрольной деятельности.

В 2021 году проведено 4 контрольных мероприятия на 5 объектах (юридических лицах), в том числе, в местных органах самоуправления 2 (Администрация), в 1 бюджетном (МБОУ «СОШ №7»), 1 автономном (МАДОУ «Светлячок») и 1 казенном («Единая дежурная диспетчерская служба г. Реутов») из них: в сфере образования – 2 объекта, в сфере ЖКХ – 1 объект, в иных сферах – 2 объекта.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 32 514,59 тыс. рублей, из которых:

нарушения при формировании и исполнении бюджетов – 7 375,42 тыс. руб. (22,6%);

нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности – 24 792,81 тыс. руб. (76,2%);

нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (в том числе неэффективное использование бюджетных средств) – 16,28 тыс. руб. (0,05%);

нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 65,44 тыс. руб. (0,2%);

иные нарушения – 264,64 тыс. рублей (0,8%).

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

МБОУ «СОШ №7» (54 случая на сумму 23 032,43 тыс. рублей);

МКУ «ЕДДС г.Реутов» (74 случая на сумму 1 760,38 тыс. рублей);

Нарушение ведения бухгалтерского учёта, выразилось в невыполнении требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учётными документами (128 случаев на сумму 24 792,81 тыс. рублей).

В отношении 2 должностных лиц составлено 4 протокола об административном правонарушении, ответственность за которое установлена статьей 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (Нарушение требований к бухгалтерскому учету, в т.ч. к бухгалтерской (финансовой) отчетности).

Материалы дел направлены в мировой суд Реутовского судебного района. По результатам рассмотрения материалов дел, принято решение о привлечении к административной ответственности в виде штрафа 2 должностных лиц.

Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, установлены на следующих объектах:

МБОУ «СОШ №7» (7 случаев на сумму 65,44 тыс. рублей);

Нарушение федерального законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд являлось:

- приемка и оплата завышенных (невыполненных) объемов работ, не поставленных товаров, не оказанных услуг (7 случаев).

Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной и муниципальной собственности, в т.ч. по неэффективному использованию бюджетных средств установлено в ходе проверки в МАДОУ «Детский сад №9 Светлячок» (1 случай на сумму 16,28 тыс. рублей).

Нарушение, в т.ч. неэффективное использование бюджетных средств (муниципального имущества) выразилось в следующем: имущество закупленное по муниципальным контрактам на момент проверки фактически не использовалось (находилось на складе).

Нарушения при формировании и исполнении бюджетов установлены на следующих объектах:

МБОУ «СОШ №7» (15 случаев на сумму 5 006,03 тыс. рублей);

МАДОУ «Светлячок» (19 случаев на сумму 2 369,39 тыс. рублей);

Администрация г.о. Реутов (2 случая без суммы техническая ошибка в отчете по муниципальным программам).

Наиболее характерным нарушением при формировании и исполнении бюджетов являлось: выплата заработной платы работникам с нарушением установленных сроков (за период 2017-2019 гг.).

Иные нарушения: на объекте Администрация г.о. Реутов (15 случаев на сумму 264,64 тыс. рублей).

3. Итоги экспертно-аналитической деятельности

В 2021 году проведено 18 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

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

заключение на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Реутов за 2020 год;

мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 1 квартал 2021 года;

мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 1 полугодие 2021 года;

мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 9 месяцев 2021 года;

экспертизы изменений в проекты бюджета городского округа Реутов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;

экспертиза проекта бюджета городского округа Реутов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

При проведении экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств за 2020 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. Вышеуказанные факты некорректного или неполного отражения отчетности, а также иные нарушения и недостатки, установленные в ходе вышеуказанных проверок, не оказали влияния на достоверность данных годовой бюджетной отчетности, носили технический характер.

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 4 представления.

В представлениях даны 15 предложений, все из которых выполнены (100%) в 2021 году.

В отчётном периоде Контрольно-счётной палатой подготовлено и направлено в Совет депутатов г.о. Реутов, Главе г.о. Реутов, в органы государственной власти Московской области, всего 30 информационных писем.

Материалы Контрольно-счётной палаты послужили основанием для привлечения к административной ответственности 3 должностных лиц, общая

сумма штрафов составила 60,33 тыс.рублей. Вся сумма перечислена в бюджет городского округа Реутов.

По результатам проведенных мероприятий в 2021 году выявлено нарушений и недостатков на сумму 32 514,59 тыс. рублей, из них:

- 25 190,74 тыс. рублей устранено;

- 7 323,85 тыс. рублей неустранимые нарушения.

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

Контрольно-счётной палатой в 2021 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. Контрольно-счётной палатой в 2021 году осуществлялось активное взаимодействие с Контрольно-счётной палатой Московской области посредством участия в семинарах и совещаниях Совета Контрольно-счётных органов при Контрольно-счётной палате Московской области. Председатель Контрольно-счётной палаты г.о. Реутов также является членом комиссии по этике Совета Контрольно-счётных органов при Контрольно-счётной палате Московской области. В основном, в 2021 году работа комиссии была направлена на анализ соблюдения Контрольно-счётными органами принципа гласности, в том числе информационное наполнение официальных web-сайтов Контрольно-счётных органов. В 2021 году в Контрольно-счётную палату обращений граждан и юридических лиц поступило 1 обращение гражданина.

6. Обеспечение деятельности

Решением Совета депутатов городского округа Реутов от 18 ноября 2020 года №72/2020-НА «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями и дополнениями), на 2021 год бюджетные ассигнования на содержание и обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты утверждены в размере 6 495,1 тыс. рублей, в т.ч. (заработная плата, страховые взносы, закупка товаров, работ, услуг и т.д.).

При этом в течение 2021 года в процессе оптимизации бюджетных расходов сокращены бюджетные ассигнования в сумме 243,9 тыс. рублей.

Исполнение по расходам составило 6 250,4 тыс. рублей (96,2%).

В 2021 году муниципальная служба в Контрольно-счётной палате осуществлялась в соответствии с законодательством о муниципальной службе.

По состоянию на 01.01.2022 штатная численность Контрольно-счётной палаты составила 4 единицы, из них замещены – 4 штатных единиц (укомплектованность – 100 %). В сентябре 2021 года Решением Совета депутатов городского округа Реутов внесены изменения в Положение о Контрольно-счётной палате, в соответствии с изменениями внесёнными в Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

В 2021 году информация о деятельности Контрольно-счётной палаты г.о. Реутов размещена на официальном сайте Администрации городского округа Реутов www.reutov.net/ksp.

Основные показатели деятельности Контрольно-счётной палаты г.о. Реутов за 2021 год			
№ п/п	Основные показатели	значение показателя	
		2020 год	2021 год
1	2	3	4
1.	Сведения о проведенных контрольных мероприятиях		
1.1.	Количество проведенных контрольных мероприятий (ед.), их них:	5	4
1.1.1.	<i>с использованием аудита в сфере закупок</i>	2	1
1.2.	Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения и недостатки (ед.)	4	4
1.3.	Количество проверенных объектов (ед.)	6	5
1.4.	Количество проверенных объектов, у которых по результатам контрольных мероприятий выявлены нарушения и недостатки (ед.)	4	5
1.5.	Объем проверенных средств (тыс. рублей)	131484,54	238902,34
2.	Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях		
2.1.	Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (ед.), в том числе:	14	18
2.1.1.	<i>подготовленных экспертных заключений на проекты решения о бюджете г.о. Реутов</i>	1	1
2.1.2.	<i>подготовленных информационных материалов о ходе исполнения бюджета г.о. Реутов</i>	3	3
2.1.3.	<i>проведенных внешних проверок годового отчёта об исполнении бюджета г.о. Реутов</i>	1	1
2.1.4.	<i>проведенных проверок годовой отчётности главных администраторов бюджетных средств</i>	9	9
2.1.5.	<i>иные экспертно-аналитические мероприятия</i>	0	4
3.	Сведения о выявленных нарушениях и недостатках		
3.1.	Сумма выявленных нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей)		
3.1.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	183	188
3.1.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	18395,83	32514,59
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>	1	36
3.2.1.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	966,59	7375,42
3.2.2.	нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности		
3.2.2.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	166	128
3.2.2.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	17333,74	24792,81
3.2.3.	нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью		
3.2.3.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	1	1
3.2.3.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	14,0	16,28

3.2.4.	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц		
3.2.4.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	14	7
3.2.4.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	81,5	65,44
3.2.5.	нарушения порядка ведения кассовых операций юридическими лицами		
3.2.5.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	0	0
3.2.5.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	0	0
3.2.6.	в т.ч. неэффективное использование бюджетных средств		
3.2.6.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	1	1
3.2.6.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	14,0	16,28
3.2.7.	Иные нарушения	0	
3.2.7.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	0	15
3.2.7.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	0	264,64
4.	Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий		
4.1.	Количество подготовленных материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	19	22
4.2.	Направлено предписаний (ед.)	0	0
4.3.	Направлено представлений (ед.)	4	4
4.4.	Направлено информационных писем (ед.)	28	30
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	5
4.6.	Количество муниципальных правовых актов органов местного самоуправления (ед.), принятых по предложениям КСП	1	5
4.7.	Количество принятых мер по привлечению должностных лиц к дисциплинарной или материальной ответственности по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям (человек)	0	1
4.8.	Устранено нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей), в том числе:	17 415,24	25190,74
4.8.1.	<i>по результатам проверок текущего года (тыс. рублей)</i>	17 415,24	25190,74
4.8.2.	<i>по результатам проверок предыдущих лет (тыс. рублей)</i>	0	0
4.9.	Устранено нарушений и недостатков (тыс. рублей):		
4.9.1.	<i>внесены изменения (исправления) в бюджетный (бухгалтерский) учёт, реестр муниципальной собственности г.о. Реутов, приняты к учёту объекты основных средств и т.д.</i>	17333,74	24809,09
4.9.2.	<i>возмещено путем выполнения работ и (или) оказания услуг</i>	0	264,64
4.9.3.	<i>дополнительные доходы и (или) сэкономленные средства объекта контроля</i>	0	
4.9.4.	<i>возмещено денежными средствами</i>	81,50	117,01
4.10.	Снято с контроля устранения нарушений по объективным причинам (невозможность устранения нарушения, применение иных мер, послуживших причиной устранения нарушения) (тыс. рублей)	0	0

4.11.	Остается на контроле устранения нарушений (тыс. рублей)	0	0
4.12.	Количество материалов контрольных мероприятий, переданных в правоохранительные органы (ед.), из них:	0	0
4.12.1.	<i>В Прокуратуру Московской области</i>	0	0
4.12.2.	<i>В Прокуратуру г.о. Реутов</i>	1	0
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	6
4.15.1.	<i>составлено протоколов</i>	3	6
4.15.2.	<i>наложено штрафов (тыс. рублей)</i>	31	60,33
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 г.о. Реутов		
6.1.	Финансовое обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты г.о. Реутов (тыс. рублей)	6079,2	6495,13
6.2.	Фактическое расходование финансового обеспечения деятельности Контрольно-счётной палаты г.о. Реутов (тыс. рублей)	6007,8	6250,46
6.3.	Установленная штатная численность Контрольно-счётной палаты г.о. Реутов (ед.)	4	4