

КСП



СОВЕТ ДЕПУТАТОВ ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕУТОВ

Р Е Ш Е Н И Е

от 03.03.2021 № 165/39

Об Отчёте о работе Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов за 2020 год

Совет депутатов городского округа Реутов решил:

1. Принять к сведению Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов за 2020 год (прилагается).

2. Опубликовать настоящее Решение и Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов за 2020 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. Епифанов

000315

Принят к сведению
Решением Совета депутатов
городского округа Реутов
от 03.03.2021 № 165/39

Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов за 2020 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 2020 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 2020 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 2020 году осуществлялась в соответствии с Планом работы Контрольно-счётной палаты.

2. Итоги контрольной деятельности.

В 2020 году проведено 5 контрольных мероприятий на 6 объектах (юридических лицах), в том числе, в местных органах самоуправления 2 (Администрация), в 1 бюджетном (МБОУ «СОШ №5»), 1 автономном (МАДОУ «Ивушка») и 2 казенных («Отдел по

физической культуре и спорту Администрации г.о. Реутов», «КУМИ Администрации г.о.Реутов») из них: в сфере образования – 2 объекта, в сфере ЖКХ – 1 объект, в сфере культуры и спорта - 1 объект, в иных сферах – 2 объекта.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 18 395,83 тыс. рублей, из которых:

нарушения при формировании и исполнении бюджетов – 966,59 тыс. руб. (5,2%);

нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности – 17 333,74 тыс. руб. (94,3%);

нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (в том числе неэффективное использование бюджетных средств) – 14,0 тыс. руб. (0,08%);

нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 81,5 тыс. руб. (0,4%).

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

Администрация г.о. Реутов (2 случая на сумму 56,8 тыс. рублей);

Отдел по физической культуре и спорту Администрации г.о. Реутов (1 случай на сумму 14,3 тыс. рублей);

МБОУ «СОШ №5» (163 случая на сумму 17 262,7 тыс. рублей); Наиболее характерное нарушение ведения бухгалтерского учёта, выразилось в невыполнении требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учётными документами (166 случаев на сумму 17 333,7 тыс. рублей).

В отношении 3 должностных лиц составлено 3 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 3 должностных лиц.

Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, в т.ч. в процессе проведения аудита в сфере закупок установлены на следующих объектах:

МБОУ «СОШ №5» (8 случаев на сумму 10,4 тыс. рублей);

Отдел по физической культуре и спорту Администрации г.о.Реутов» (1 случай на сумму 14,3 тыс. рублей);

Администрация г.о. Реутов (5 случаев на сумму 56,8 тыс. рублей)

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 (11 случаев);

- приемка и оплата завышенных (невыполненных) объемов работ, не поставленных товаров, не оказанных услуг (3 случая).

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

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 комбинированного вида №4 Ивушка» (2 случая на сумму 14,0 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 следующем объекте:

МБОУ «СОШ №5» (1 случай на сумму 966,5 тыс. рублей).

По результатам контрольного мероприятия «Оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ городским округом Реутов в 2019 году» следует отметить, что налоговые и иные льготы предоставлялись в установленном законодательством порядке. Неэффективного предоставления налоговых и иных льгот в городском округе Реутов в 2019 году не установлено.

3. Итоги экспертно-аналитической деятельности

В 2020 году проведено 14 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 2019 год;

мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 1 квартал 2020 года;

мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 1 полугодие 2020 года;

мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 9 месяцев 2020 года;

экспертиза проекта бюджета городского округа Реутов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы;

При проведении экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств за 2019 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 7 предложений, все из которых выполнены (100%) в 2020 году.

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, всего 28 информационных писем.

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

По результатам проведенных мероприятий в 2020 году выявлено нарушений и недостатков на сумму 18 395,83 тыс. рублей, из них:

- 17 415,24 тыс. рублей устранено;
- 980,59 тыс. рублей неустранимые нарушения.

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

Контрольно-счётной палатой в 2020 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 2020 году в прокуратуру г.о. Реутов передан 1 материал. Контрольно-счётной палатой в 2020 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 2020 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 2020 году в Контрольно-счётную палату обращений граждан и юридических лиц не поступало.

6. Обеспечение деятельности

Решением Совета депутатов города Реутов от 20 ноября 2019 года №13/2019-НА «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями и дополнениями), на 2020 год бюджетные ассигнования на содержание и обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты утверждены в размере 6 079,2 тыс. рублей, в том числе:

- заработная плата – 3 857,9 тыс. рублей;
- страховые взносы – 1 354,0 тыс. рублей;
- выплаты на лечение и отдых – 690,0 тыс. рублей;
- закупка товаров, работ, услуг – 177,3 тыс. рублей.

При этом в течение 2020 года в процессе оптимизации бюджетных расходов сокращены бюджетные ассигнования в сумме 74,0 тыс. рублей.

Исполнение по расходам составило 6 007,8 тыс. рублей (98,8%).

В 2020 году муниципальная служба в Контрольно-счётной палате осуществлялась в соответствии с законодательством о муниципальной службе.

По состоянию на 01.01.2021 штатная численность Контрольно-счётной палаты составила 4 единицы, из них замещены – 4 штатных единиц (укомплектованность – 100 %). В ноябре 2020 года Решением Совета депутатов городского округа Реутов внесены изменения в Положение о Контрольно-счётной палате, в т.ч. внесены изменения в наименование с «города Реутов» на «городской округ Реутов».

В 2020 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 2020 год			
№ п/п	Основные показатели	значение показателя	
		2019 год	2020 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>	5	2
1.2.	Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения и недостатки (ед.)	6	4
1.3.	Количество проверенных объектов (ед.)	7	6
1.4.	Количество проверенных объектов, у которых по результатам контрольных мероприятий выявлены нарушения и недостатки (ед.)	6	4
1.5.	Объем проверенных средств (тыс. рублей)	54 737,00	131484,54
2.	Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях		
2.1.	Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (ед.), в том числе:	16	14
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>	4	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>	1	0
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>	122	183
3.1.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	31404,5	18395,83
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	1
3.2.1.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	X	966,59
3.2.2.	нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности		
3.2.2.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	87	166
3.2.2.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	26 607,6	17333,74
3.2.3.	нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью		
3.2.3.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	6	1
3.2.3.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	486,9	14,0

3.2.4.	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц		
3.2.4.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	22	14
3.2.4.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	0	81,5
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.	неэффективное использование бюджетных средств		
3.2.6.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	6	1
3.2.6.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	4 310,0	14,0
4.	Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий		
4.1.	Количество подготовленных материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	24	19
4.2.	Направлено предписаний (ед.)	0	0
4.3.	Направлено представлений (ед.)	6	4
4.4.	Направлено информационных писем (ед.)	30	28
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)	0	0
4.8.	Устранено нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей), в том числе:	29 565,4	17 415,24
4.8.1.	<i>по результатам проверок текущего года (тыс. рублей)</i>	29 565,4	17 415,24
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</i>	29 565,4	17333,74
4.9.2.	<i>возмещено путем выполнения работ и (или) оказания услуг</i>	0	0
4.9.3.	<i>дополнительные доходы и (или) сэкономленные средства объекта контроля</i>	0	0
4.9.4.	<i>возмещено денежными средствами</i>	0	81,50
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	1
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	3
4.15.1.	<i>составлено протоколов</i>	3	3
4.15.2.	<i>наложено штрафов (тыс. рублей)</i>	10	31
5.	Сведения о мерах, принятых по обращениям граждан		
5.1.	Количество поступивших обращений граждан, общественных организаций (ед.)	1	0
5.2.	Количество направленных ответов заявителям (ед.), из них:	1	0
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)	6060,2	6079,2
6.2.	Фактическое расходование финансового обеспечения деятельности Контрольно-счётной палаты г.о. Реутов (тыс. рублей)	6038,7	6007,8
6.3.	Установленная штатная численность Контрольно-счётной палаты г.о. Реутов (ед.)	4	4

