

**ДУМА ГОРОДА ПОКАЧИ**

**Ханты-Мансийский автономный округ - Югра**

**РЕШЕНИЕ**

**от 30.04.15 № 30**

**Об отчёте о работе контрольно**-**счётной**

**палаты города Покачи за 2014 год**

Рассмотрев отчет о работе контрольно-счетной палаты города Покачи за 2014 год, в соответствии с пунктом 2 статьи 17 решения Думы города Покачи от 27.03.2013 №20 (в редакции от 20.12.2013) «О Положении о контрольно**-**счетной палате города Покачи», Дума города

**РЕШИЛА:**

1. Утвердить отчет о работе контрольно**-**счетной палаты города Покачи за 2014 год (приложение).

2. В соответствии с пунктом 2 статьи 17 решения Думы города Покачи от 27.03.2013 №20 (в редакции от 20.12.2013) «О Положении о контрольно-счетной палате города Покачи» опубликовать отчет в газете «Покачевский вестник» и разместить на официальном сайте Думы города Покачи.

3. Контроль за выполнением решения возложить на руководителя аппарата Думы города Л.В. Чурину.

**Председатель**

**Думы города Покачи Н.В. Борисова**

Приложение

к решению Думы города Покачи

от 30.04.2015 № 30

**Отчет**

**о работе контрольно-счетной палаты города Покачи за 2014 год**

Контрольно-счетная палата города Покачи (далее - контрольно-счетная палата) как орган финансового контроля осуществляет свою деятельность в соответствии с требованиями, установленными в Положении о контрольно-счетной палате города Покачи, утвержденном решением Думы города Покачи от 27.03.2013 №20, и подотчетна Думе города Покачи.

Настоящий отчет подготовлен в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 17 решения Думы города Покачи от 27.03.2013 №20 (в редакции от 20.12.2013) «О Положении о контрольно-счетной палате города Покачи», пункта 3 статьи 8 регламента контрольно-счетной палаты, утвержденного приказом председателя контрольно-счетной палаты от 04.12.2013 №35.

**Основные итоги и особенности деятельности**

**контрольно-счетной палаты города Покачи в 2014 году**

В 2014 году контрольно-счетная палата осуществляла контрольную, экспертно-аналитическую, информационную и иные виды деятельности, обеспечивая единую систему контроля исполнения местного бюджета в соответствии с планом работы. При этом план работы палаты на 2014 год был сформирован исходя из необходимости реализации закрепленных за ней задач, с учетом предложений главы города Покачи, депутатов Думы города Покачи, обращений прокуратуры города.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2012 г.** | **2013 г.** | **2014г.** |
| Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе: | 87 | 157 | 482 |
| * экспертно-аналитических мероприятий; | 62 | 132 | 452 |
| * контрольных мероприятий. | 25 | 25 | 30 |
| Выявлено нарушений в финансово-бюджетной сфере (тыс. руб.) | 17 086,63 | 66 959,51 | 3 378,9 |
| Охвачено контрольными мероприятиями объектов | 19 | 19 | 26 |
| Устранено и предотвращено нарушений по результатам проверок палаты (тыс. руб.) | 171,49 | 747,2 | 898,6 |
| Штатная численность (факт) | 3 | 4 | 5 |
| Фактические затраты на содержание КСП (тыс. руб.) | 3 638,3 | 4 672,6 | 5 822,8 |
| Количество направленных представлений и предписаний | 21 | 29 | 17 |
| Количество материалов, направленных в органы прокуратуры, иные правоохранительные органы | 24 | 27 | 116 |
| Количество возбужденных уголовных дел | 0 | 0 | 0 |
| Охвачено проверками средств (тыс. руб.) | 595 123,35 | 2 630 454 | 1 085 006 |

**Итоги контрольных мероприятий.**

В отчетном периоде контрольными мероприятиями охвачены средства на общую сумму 1 085 006 тыс. рублей, кроме того, 1 588 198,2 тыс. руб. - средства, подлежащие контролю в рамках внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Покачи за 2013 год.

Проведено 30 контрольных проверок в 26 учреждениях и предприятиях и выявлено нарушений и недостатков на сумму 3 378,9 тысяч рублей, в том числе:

* нецелевое использование бюджетных средств на сумму 1,2 тысячи рублей;
* неэффективное использование бюджетных средств на сумму 81,2 тысячи рублей;
* недополучено доходов в бюджет на сумму 47,2 тысячи рублей;
* нарушение учета и отчетности на сумму 987,5 тысяч рублей;
* прочие нарушения и недостатки на сумму 2 261,8 тысяч рублей.

**Структура выявленных контрольно-счетной палатой**

**нарушений (2012-2014 годы)**

Контрольные мероприятия показали, что в основном бюджетные средства используются бюджетополучателями на законных основаниях, эффективно и по целевому назначению.

Вместе с тем структура выявленных нарушений существенным образом не изменилась.

Наибольший удельный вес нарушений и недостатков в учете и бюджетной отчетности составляют нарушения требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» (оплата работ, услуг, товаров без оформления оправдательных первичных документов, несоответствие данных бухгалтерского учета первичным документам).

**Итоги экспертно-аналитических мероприятий.**

В отчетном периоде контрольно-счётная палата много внимания уделяла не столько выявлению количества уже случившихся нарушений, сколько предупреждению их возникновения. Этому способствовало усиление экспертно-аналитической деятельности палаты. Так, в отчетном периоде было дано 392 заключения на проекты нормативно-правовых актов администрации и 60 заключений на проекты решений Думы города Покачи. По экспертно-аналитическим заключениям дано 24 предложения, 22 из которых учтены при принятии решений и утверждении постановлений. Также проведена экспертиза проекта решения Думы города Покачи «О бюджете города Покачи на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», в результате которой было дано положительное заключение.

**Динамика количества**

**экспертно-аналитических мероприятий,**

**проведенных контрольно-счетной палатой**

**в 2012-2014 годы**

Статистика показывает, что количество проведенных экспертиз в 2014 году резко возросло. Это связано с установлением законом №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований» требования обязательного проведения контрольно-счетной палатой финансово – экономической экспертизы всех проектов муниципальных правовых актов (включая их финансово-экономическое обоснование) в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования, а также муниципальных программ.

***Результаты контрольной деятельности***

***контрольно-счетной палаты.***

1. В целях предотвращения в дальнейшем нецелевого и неэффективного расходования средств бюджета городасчётной палатой все результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий направлялись главе города и в Думу города. В направленных материалах отражались как результаты проведенных мероприятий, так и предложения по устранению выявленных нарушений, а также предлагались меры, реализация которых могла бы позволить не допустить нарушений в дальнейшем.

За отчетный период было направлено руководителям учреждений 14 представлений и 3 предписания. Исполнение 1 представления остается на контроле, все остальные представления и предписания с контроля сняты.

**Динамика количества**

**подготовленных контрольно-счетной палатой**

**представлений и предписаний**

**(2012-2014 годы)**

Как видим, количество выданных представлений в 2014 году ниже, чем было проведено проверок (30). Связано это с тем, что по 13 контрольным мероприятиям нарушений не выявлено.

1. По фактам выявленных нарушений администрацией города, руководителями муниципальных учреждений, предприятий приняты меры реагирования к 7 сотрудникам (объявлены замечания, проведены беседы, приняты другие меры воздействия).

Сравнительный анализ количества должностных лиц,

привлечённых к дисциплинарной ответственности

по итогам проведенных контрольно-счетной палатой

контрольных мероприятий (2012-2014 годы)

Сравнительный анализ количества должностных лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности по итогам проведенных контрольно - счётной палатой контрольных мероприятий в 2012-2014 году показал, что в 2014 году произошло ощутимое снижение данного показателя (7 чел.) в 3 раза относительно 2013 года (22 чел.), относительно 2012 года (32 чел.) в 4,5 раза, что связано как с уменьшением количества требований о наказании, так и зачастую, с увольнением виновных лиц.

1. По результатам рассмотрения нарушений в сфере муниципального заказа и закупок уполномоченными контрольными органами (ФАС и службой контроля ХМАО-Югры) в бюджет города в отчетном году поступило 40 000 рублей.

Динамика поступления в местный бюджет штрафов за совершенные административные правонарушения по итогам проведения контрольно-счетной палатой контрольных мероприятий (2012-2014 годы)

Снижение поступлений в бюджет штрафов за административные правонарушения (нарушения в сфере муниципального заказа) связано с тем, что с января 2014 года отменено действие закона 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» и, соответственно, произошла отмена проверок соблюдения этого закона.

1. За 2014 год устранено финансовых нарушений на сумму 898,6 тысяч рублей и возвращено в бюджет города 132,6 тысяч рублей.

**Сравнительный анализ сумм устранённых нарушений и возвращённых в бюджет города Покачи средств (2012-2014 годы)**

1. В соответствии с требованием пункта 25 части 2 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» контрольно-счетная палата осуществляла согласование возможности заключения договоров (контрактов) с единственным поставщиком, направляемых заказчиками города Покачи.

За период 2014 года в контрольно-счетную палату направлено на согласование 51 обращение, из них 48 прошли процедуру согласования, в 3 случаях в согласовании было отказано в связи с наличием нарушений федерального закона о закупках.

***Информационная деятельность.***

В рамках информационной деятельности контрольно-счетной палатой подготовлен и направлен в Думу города и Счетную палату ХМАО-Югры отчет о работе контрольно-счетной палаты за 2013 год.

Подготовлен и представлен в Думу города Покачи план работы контрольно-счетной палаты на первое полугодие 2015 года. План размещен на сайте Думы города Покачи.

Информация о работе контрольно-счетной палаты города Покачи в 2014 году ежеквартально предоставлялась на утверждение депутатам города Покачи и размещалась на сайте Думы города: [http://www.dumapokachi.ru](http://www.dumapokachi.ru/).

Также ежеквартально в Департамент экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры предоставлялась информация о проведении проверок в сфере размещения муниципальных закупок.

В рамках взаимодействия контрольно - счетной палаты с правоохранительными органами и в целях проведения надзорной деятельности подготовлены и направлены копии всех актов контрольных проверок, проведенных в 2014 году.

***Итоги.***

Подводя итоги деятельности контрольно-счётной палаты за 2014 год, можно отметить, что возложенные на счётную палату нормативными правовыми актами и утвержденным на 2014 год планом работы основные функции выполнены в полном объеме.

В 2015 году контрольно-счётная палата продолжит работу в направлении реализации приоритетов развития города, получения более значимых конечных результатов контрольных и экспертно - аналитических мероприятий, практику оказания помощи объектам контроля в устранении недостатков и нарушений.

Также будет продолжена работа по совершенствованию внешнего финансового контроля, повышению его качества и эффективности. Для этого будет продолжена работа по разработке и утверждению стандартов внешнего муниципального финансового контроля.

**Итоги деятельности**

**контрольно-счетной палаты города Покачи**

**за 2010-2014 годы**

Учитывая тот факт, что в 2015 году заканчиваются полномочия Думы V созыва, представляем справочную информацию о работе контрольно-счетной палаты города Покачи за период 2010-2014 годов.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Показатели** | **2010**  **год** | **2011**  **год** | **2012**  **год** | | **2013**  **год** | | **2014 год** |
| 1. **Правовой статус контрольно-счетного органа,**   **численность и профессиональная подготовка сотрудников** | | | | | | | | |
| 1.1 | КСО в структуре представительного органа муниципального образования  (+/-) | + | + | + | | + | | + |
| 1.2 | Фактическая численность сотрудников КСО  по состоянию на конец отчётного года, чел. | 3 | 3 | 3 | | 4 | | 5 |
| 1.3 | Численность сотрудников,  имеющих высшее  профессиональное образование, чел. | 3 | 3 | 3 | | 4 | | 5 |
| 1.4 | Численность сотрудников, имеющих средне-специальное образование, чел. |  |  |  | |  | |  |
| 1.5 | Численность сотрудников, прошедших обучение  по программе  повышения квалификации за  последние три года, чел. |  |  |  | | 4 | | 5 |
| 1.5.1 | в том числе в отчётном году, чел. |  |  |  | | 4 | | 5 |
| **2. Контрольная деятельность** | | | | | | | | |
| 2.1 | Количество проведенных контрольных мероприятий: | 15 | 28 | 25 | | 25 | 30 | |
| 2.1.1 | в том числе по внешней проверке отчёта об исполнении бюджета и бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | |
| 2.2 | Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий (ед.), в том числе: | 15 | 16 | 19 | | 19 | 26 | |
| 2.2.1 | органов местного самоуправления | 1 | 1 | 2 | | 2 | 1 | |
| 2.2.2 | муниципальных учреждений | 14 | 15 | 17 | | 17 | 22 | |
| 2.2.3 | муниципальных предприятий |  |  |  | |  | 3 | |
| 2.2.4 | прочих организаций |  |  |  | |  |  | |
| 2.3 | Объем проверенных средств, всего, тыс. руб., в том числе: | 226 365 | 724 400 | 595 123,35 | | 2 630 454 | 1 085 006,2 | |
| 2.3.1 | объем проверенных бюджетных средств, тыс. руб. | 226 365 | 724 400 | 595 123,35 | | 2 541 354 | 1 049 679,9 | |
| 2.4 | Количество актов, составленных по результатам контрольных мероприятий (ед.) | 56 | 27 | 25 | | 27 | 116 | |
| **Справочно:** | | |  |  | |  |  | |
|  | Объем расходных обязательств, утвержденных в бюджете муниципального образования на год, тыс. руб. | 1 263 433,9 | 1 456 935,9 | 1 304 208 | | 1 652 389,6 | 1 497 906,8 | |
| 2.5 | Выявлено нарушений и недостатков, всего, тыс. руб., в том числе: | 19 009 | 77 711 ,6 | 17 086,63 | | 66 959,51 | 3 378,9 | |
| 2.5.1 | нецелевое использование бюджетных средств |  | 992,9 | 11,9 | | 259 | 1,2 | |
| 2.5.2 | неэффективное использование бюджетных средств | 19 009 | 147,2 | 8 446,91 | | 291,6 | 81,2 | |
| 2.6. | Выявлено нарушений установленного порядка управления и распоряжения имуществом, тыс. руб. |  |  |  | |  |  | |
| **3. Экспертно-аналитическая деятельность** | | | | | | | | |
| 3.1 | Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий, всего, в том числе: | 23 | 23 | 62 | | 132 | | 452 |
| 3.1.1 | подготовлено заключений по проектам нормативных правовых актов органов местного самоуправления, из них: | 2 | 23 | 42 | | 95 | | 392 |
| 3.1.2 | количество подготовленных КСО предложений | 26 | 4 | 17 | | 2 | | 12 |
| 3.1.3 | количество предложений КСО, учтенных при принятии решений | 8 | 4 | 13 | | 2 | | 12 |
| **4. Реализация результатов контрольных**  **и экспертно-аналитических мероприятий** | | | | | | | | |
| 4.1 | Направлено представлений | 19 | 20 | 20 | | 23 | | 14 |
| 4.1.1 | снято с контроля представлений | 18 | 18 | 17 | | 22 | | 13 |
| 4.2 | Направлено предписаний |  |  | 1 | | 6 | | 3 |
| 4.2.1 | снято с контроля предписаний |  |  | 1 | | 6 | | 3 |
| 4.3 | Устранено финансовых нарушений, тыс. руб., в том числе: |  |  | 171,49 | | 747,2 | | 898,6 |
| 4.3.1 | возмещено средств в бюджет |  |  | 78,93 | | 616,6 | | 132,6 |
| 4.3.2 | возмещено средств организаций |  |  |  | |  | |  |
| 4.3.3 | выполнено работ, оказано услуг |  |  | 92,56 | |  | |  |
| 4.4 | Устранено нарушений установленного порядкауправления и распоряжения имуществом, тыс. руб. |  |  |  | |  | |  |
| 4.5. | **Справочно:** |  |  |  | |  | |  |
| 4.5.1 | Привлечено к дисциплинарной ответственности, чел. | 19 | 10 | 32 | | 20 | | 7 |
| 4.5.2 | Направлено материалов в правоохранительные органы | 18 | 2 | 24 | | 27 | | 116 |
| 4.5.3 | Количество возбужденных по материалам КСО уголовных дел |  | 1 |  | |  | |  |
| 4.6. | Устранено финансовых нарушений по мероприятиям, проведенным в периодах, предшествующих отчетному, тыс. руб. |  |  |  | |  | |  |
| **5. Гласность** | | | | | | | | |
| 5.1 | Количество публикаций в СМИ, отражающих деятельность КСО | 3 | 6 | 3 | | 4 | | 6 |
| 5.2 | наличие собственного информационного сайта или страницы на сайте представительного органа, регионального КСО, регионального объединения МКСО (указать полное наименование и адрес) | [www.dumapokachi.ru](http://www.dumapokachi.ru) | | | | | | |
| **6. Финансовое обеспечение деятельности контрольно-счетного органа** | | | | | | | | |
| 6.1 | Затраты на содержание контрольно-счетного органа в году, тыс. руб. (факт) | 2 208 | 2 700 | | 3638,3 | 4672,6 | | 5 822,8 |

**Итого за 5 лет:**

Количество проведенных контрольных мероприятий (ед.) 123

Объем проверенных средств, всего, (тыс. руб.) 5 261 349

Количество актов составленных по результатам контрольных

мероприятий (ед.) 251

Выявлено нарушений и недостатков, всего, (тыс. руб.) 184 145,64

в том числе:

-нецелевое использование бюджетных средств (тыс. руб.) 1 265

-неэффективное использование бюджетных средств (тыс. руб.) 27 960

Количество проведённых экспертно-аналитических

мероприятий, всего (ед.) 692

Направлено представлений (ед.) 96

Снято представлений с контроля (ед.) 95

Направлено предписаний (ед.) 10

Снято предписаний с контроля (ед.) 10

Устранено финансовых нарушений (тыс. руб.) 1 817,29

Возмещено средств в бюджет (тыс. руб.) 828,13

Направлено материалов в правоохранительные органы(ед.) 187

Возбуждено уголовных дел (ед.) 1

Количество публикаций в СМИ, отражающих

деятельность КСО (ед.) 22

Затраты на содержание контрольно-счетного органа за 5 лет

тыс. руб. (факт) 19 041,7

На 1 рубль, потраченный на содержание контрольно-счетной палаты приходится **9 руб.68** копеек выявленных нарушений и недостатков.