



**ДУМА ГОРОДА ПОКАЧИ**  
**ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ**

**РЕШЕНИЕ**

от 26.03.2020

№12

**Об отчёте о деятельности  
контрольно - счётной палаты  
города Покачи за 2019 год**

Рассмотрев отчёт о деятельности контрольно - счётной палаты города Покачи за 2019 год, в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», с частью 2 статьи 15 Положения о контрольно - счётной палате города Покачи утвержденного решением Думы города Покачи от 20.02.2019 №4, Дума города Покачи

**РЕШИЛА:**

1. Утвердить отчёт о деятельности контрольно - счётной палаты города Покачи за 2019 год согласно приложению к настоящему решению.
2. Опубликовать отчёт о работе контрольно-счётной палаты города Покачи за 2019 год в газете «Покачевский вестник» и разместить его на официальном сайте Думы города Покачи.
3. Контроль за исполнением решения возложить на председателя Думы города Покачи Борисову Н.В.

**Председатель  
Думы города Покачи**



**Н.В. Борисова**

Принято Думой города Покачи  
25.03.2020



Приложение  
к решению Думы города Покачи  
от 26.03.2020 №12

## **Отчёт о деятельности контрольно - счётной палаты города Покачи за 2019 год**

В соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее Федеральный закон 6-ФЗ) - «Контрольно-счётные органы ежегодно подготавливают отчёты о своей деятельности, которые направляются на рассмотрение в законодательные (представительные) органы». Указанные отчёты контрольно-счётных органов опубликовываются в средствах массовой информации или размещаются в сети Интернет только после их рассмотрения законодательными (представительными) органами. Требования к форме и содержанию отчёта установлены Стандартом организации деятельности контрольно - счётной палаты города Покачи (далее - СП) «Порядок подготовки отчёта о работе контрольно - счётной палаты города Покачи», утверждённым приказом председателя контрольно - счётной палаты от 23.11.2015 №33.

### **I. Основные положения.**

#### **1. Планирование деятельности.**

СП как орган финансового контроля осуществляет свою деятельность на основе планов, которые утверждаются ею самостоятельно. Планирование исходит из полномочий СП и форм её деятельности и осуществляется в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона №6-ФЗ, статьи 10 Положения о контрольно-счётной палате города Покачи, утверждённого решением Думы города Покачи от 20.02.2019 №4, статьи 10 Регламента СП, утверждённого приказом председателя СП от 05.09.2016 №10, и Стандартом организации деятельности «Порядок планирования работы контрольно-счётной палаты города Покачи», утверждённым приказами председателя СП от 23.11.2015 №34 и от 10.06.2019 №5.

При планировании деятельности учитываются предложения главы города, Думы города и прокурора Нижневартовского района. На 2019 год предложений в план работы СП от лиц, уполномоченных их вносить, не поступало.

План работы СП на 2019 год утверждён приказом председателя СП от 30.11.2018 №8.

За отчётный период в ходе его исполнения в него трижды вносились изменения, в результате которых в план работы СП на 2019 год вошли восемь контрольных мероприятий, в том числе совместное со Счётной палатой Ханты-Мансийского автономного округа-Югры мероприятие, включенное в план по решению Совета органов внешнего финансового контроля. Периодичность проведения контрольных мероприятий законодательно не установлена. В план включены четыре экспертно-аналитических мероприятия, проводимых с рекомендуемой периодичностью менее одного раза в год. В



план включены и другие экспертно-аналитические мероприятия, которые проводятся СП на постоянной основе при наличии оснований для их проведения:

1) экспертиза и подготовка заключений на проекты решений Думы города Покачи «О внесении изменений и дополнений в решение Думы города Покачи «О бюджете города Покачи на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы»;

2) финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов (включая финансово-экономические обоснования) в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования;

3) экспертиза муниципальных программ;

4) обследование достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчётов об исполнении бюджета за первый квартал, полугодие и девять месяцев 2019 года.

Контрольные мероприятия планировались, исходя из принципов:

1) непрерывности планирования, которую обеспечивало годовое планирование, не предусматривающее перерывы в работе;

2) комплексности планирования, т.е. охвата планированием всех законодательно установленных задач, видов и направлений деятельности СП, в том числе, информационную и организационную деятельность СП, взаимодействие с другими органами, реализующими полномочия сходные по целям деятельности;

3) равномерности распределения контрольных мероприятий по главным распорядителям, распорядителям и получателям средств местного бюджета;

4) системной периодичности проведения мероприятий на объектах контроля.

Равномерность и системная периодичность проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий достигались путём учёта результатов ранее проведённых проверок и мероприятий, проводимых органами внутреннего финансового контроля администрации города Покачи. Для организации такого учёта комплексные контрольные мероприятия планировались с периодичностью их проведения на объекте не реже одного раза в три года и возможной величиной системной ошибки при осуществлении хозяйственных операций, а также с разбивкой мероприятий по объектам контроля, муниципальным программам и тематике проверок.

## 2. Основные направления деятельности.

Деятельность СП осуществлялась с учётом основных направлений, определяемых Счётной палатой Российской Федерации, и результатов проверок, проведённых на объектах контроля в предшествующие годы.

2.1. В целях контроля расходов, осуществляемых из бюджета города Покачи без проведения конкурсных процедур, предусмотренных законодательством о закупках в пользу коммерческих организаций, проведена **проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Покачи на 2016-2020 годы» за 2017-2018 годы.**

2.2. Особое внимание в отчётном периоде уделено контролю закупок, проводимых в соответствии с Законом о контрактной системе и Законом о закупках отдельными видами юридических лиц.



**Проведены четыре аудита закупок в четырёх организациях, объём закупок в которых в значительной мере превышает два миллиона рублей** (объём закупок, которые заказчик вправе осуществлять у единственного поставщика в случае совершения закупки в размере до 100 000 рублей). При проведении комплексных проверок в учреждениях города в программу и рабочие планы проверок также включались мероприятия по контролю соблюдения Закона о закупках отдельными видами юридических лиц.

2.3. На постоянном контроле СП (в частности, при проверках, проводимых в автономных учреждениях) находятся **вопросы, связанные с формированием, выполнением и финансовым обеспечением исполнения муниципального задания.**

2.4. В 2019 году продолжилась **практика проведения мероприятий по проверке достоверности бюджетной отчётности и соблюдения законодательства при осуществлении и учёте фактов хозяйственной жизни.**

2.5. В рамках контроля в сфере имущественных отношений **осуществляются мероприятия по учёту и использованию имущества, закреплённого за муниципальными учреждениями,** которые также включаются в программы контрольных мероприятий.

В отчётном периоде контрольные мероприятия осуществлялись в администрации города и её структурных подразделениях, а также в учреждениях и организациях, получивших средства местного бюджета или использующих имущество, находящееся в муниципальной собственности.

## **II. Правовой статус контрольно - счётной палаты, численность и профессиональная подготовка сотрудников**

СП создана для выполнения функций контрольно - счётного органа муниципального образования город Покачи и является органом местного самоуправления, не обладая при этом правами юридического лица.

Работники СП замещают должности муниципальной службы. Структура, штатная численность и перечень должностей муниципальной службы СП утверждены решением Думы города Покачи № 92 от 28.11.2019, исходя из полномочий, возложенных на СП.

Штатная и фактическая численность сотрудников СП по состоянию на конец отчётного года составила 5 единиц.

Все сотрудники СП имеют высшее профессиональное образование. В течение 2019 года один работник прошёл повышение квалификации по теме «Профилактика коррупционных правонарушений и иных правонарушений в органах местного самоуправления».

В настоящее время в целях повышения качества проводимых контрольных мероприятий требуется повышение квалификации для работников СП по следующим темам и направлениям:

1) учёт заработной платы и установление систем оплаты труда в учреждениях государственного сектора;

2) формирование, выполнение и финансовое обеспечение исполнения государственного (муниципального) задания;

3) аудит в сфере закупок (44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – 44-ФЗ) и



223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – 223-ФЗ).

### III. Контрольная деятельность

В рамках реализации полномочий СП, установленных пунктами 4 и 5 части 2 статьи 9 Федерального закона 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее - Федеральный закон 6-ФЗ):

«4) организация и осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, а также средств, получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации»;

«5) контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими муниципальному образованию»;

в 2019 году в соответствии с утверждённым планом работы СП было **проведено восемь контрольных мероприятий.**

**Проверками охвачено 12 объектов:**

- МКУ администрация города Покачи (объект 5 проверок);
- МКУ «Управление капитального строительства» (далее – МКУ УКС; объект 1 проверки);
- МАУ ДК «Октябрь» (объект 1 проверки);
- МАУ «Городская библиотека» (объект 1 проверки);
- МАУ СОК «Звездный» (объект 1 проверки);
- МАОУ СОШ №1 (объект 1 проверки);
- МАОУ СОШ №2 (объект 1 проверки);
- МАОУ СОШ №4 (объект 2 проверок);
- МАДОУ ДСКВ «Рябинушка» (объект 1 проверки);
- МАУДО «ДШИ» (объект 2 проверок);
- МАУ «СШ» (объект 1 проверки);
- МАДОУ «ЦРР-д/с» (объект 1 проверки).

В ходе проведения контрольных мероприятий **проверено средств местного бюджета 1 144 424 097, 69 рубля** (без учета средств, проверенных в ходе осуществления внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств города Покачи за 2018 год, и средств, проверенных в рамках аудита закупок).

**Выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 23 907 522,09 рубля** (9 199 994, 84 по контрольным мероприятиям + 14 707 527, 25 по экспертно-аналитической деятельности).

Из них **неэффективно используемого имущества на сумму 1 445 262, 26 рубля** (85 624, 32 гараж и земельный и участок под ним + 237 496,00 буфет МАУ «ДШИ» + 1 122 141,94 рубль МАОУ СОШ №4 не используется компьютерная техника). **Неэффективно использовано средств бюджета 1 549 077, 51рубля** (не использованы



средства бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры 244 939, 14 + 123 499,05 + 1 083 541,03+ повторное проведение работ по капитальному ремонту дорожного покрытия 97 098,29).

**Общее количество выявленных нарушений - 360** (65 экспертно-аналитических + 295 при проведении контрольных мероприятий).

### Результаты проверок

**1. Проверки финансово-хозяйственной деятельности учреждений, формирования и выполнения муниципального задания, закупок отдельными видами юридических лиц, осуществляемых в муниципальных учреждениях города Покачи, и использования муниципального имущества, закреплённого за муниципальными учреждениями.**

По данному направлению деятельности осуществлено четыре контрольных мероприятия, в ходе которых проверена деятельность МАУ ИПЦ «Медиа», МАОУ СОШ №4, МАУДО ДШИ, МУ «Администрация города Покачи».

#### **Основные нарушения, выявленные в ходе данных проверок:**

##### 1) нарушения при осуществлении закупок:

а) дробление закупок при организации закупок отдельными видами юридических лиц;

б) несоблюдение порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок, порядка его размещения в открытом доступе;

##### 2) нарушения порядка и условий оплаты труда работников государственных (муниципальных) органов, учреждений:

а) установление служащим базового коэффициента за высшее образование;

б) выплаты за квалификационные категории, не предусмотренные ЕТКС работ и профессий рабочих, ЕКС должностей руководителей, специалистов и служащих;

в) установление различных должностных окладов для должностей с одинаковой квалификацией;

г) несоответствие должностей в штатном расписании ЕТКС (нарушение устранено в 2019 году);

д) установление должностных окладов без учёта ЕТКС работ и профессий рабочих, ЕТКС должностей руководителей, специалистов и служащих или профессиональных стандартов и государственных гарантий по оплате труда, рекомендаций Российской трехсторонней комиссии по регулированию социально-трудовых отношений (нарушение статьи 144 Трудового кодекса Российской Федерации);

е) отсутствие специальной оценки условий труда при введении в штат новых должностей и организации рабочих мест;

##### 3) нарушение порядка формирования (изменения) и финансового обеспечения муниципального задания:

а) включение учредителем в норматив стоимости муниципальной услуги расходов на содержание недвижимого и особо ценного движимого имущества;

б) отклонение при расчёте учредителем размера субсидии от установленных нормативов;



в) при размещении сведений об утверждённом муниципальном задании и об отчёте о выполнении муниципального задания;

г) предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания в завышенном объёме (неверно определён количественный состав контингента);

д) при подсчёте объёмных показателей муниципального задания (дети, обучающиеся на дому, в подсчёт не включены);

4) нарушение условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчётов по контракту (договору), сроков оплаты;

5) несоблюдение принципов и основных положений о закупке:

а) отсутствие сведений о закупках, осуществляемых отдельными видами юридических лиц в ЕИС;

б) дробление закупки на комплексное обслуживание внутренних инженерных сетей здания и организацию питания школьников.

Также выявлены недостатки, связанные с неэффективным использованием имущества, на сумму 1 445 262, 26 рубля.

По результатам мероприятий в учреждения города направлено одно представление.

По факту дробления закупок и нарушений при осуществлении закупок отдельными видами юридических лиц информация направлена в УФАС по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре, по результатам её рассмотрения в действиях МАОУ СОШ №4 и МАУ ИПЦ «Медиа» усмотрены признаки нарушения закона о защите конкуренции. Также в отношении МАУ ИПЦ «Медиа» вынесено решение о привлечении к административной ответственности за нарушения Закона о закупках отдельными видами юридических лиц.

К дисциплинарной ответственности привлечено 3 человека.

#### **Предложения, данные в целях устранения нарушений:**

1) разработать в МАОУ СОШ №4 локальный нормативный акт, определяющий порядок установления стимулирующих выплат;

2) принять меры по применению неиспользованного имущества, а также использованию имущества по назначению;

3) устранить нарушения, выявленные в сфере оплаты труда;

4) вернуть в бюджет города средства в размере 3 864,23 рублей;

5) провести мероприятия, предусмотренные частью 10 Общих положений «Квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и других служащих», утверждённого Постановлением Минтруда России от 21.08.1998 №37;

6) внести в Положение об аренде муниципального имущества изменения, предполагающие установление арендной платы до момента объявления конкурса на заключение договора аренды;

7) в образовательных программах учитывать форму обучения;

8) обеспечить раздельное ведение журналов посещаемости по ПФДО и МЗ;

9) включить в условия договоров авансовые платежи в случаях оплаты товаров, работ и услуг авансом;

10) провести внеочередную специальную оценку условий труда на вновь введенных рабочих местах;



11) изъять из оперативного управления неиспользуемое имущество.

## **2. Проверки реализации мероприятий муниципальных программ**

По данному направлению деятельности было проведено два контрольных мероприятия в одиннадцати учреждениях. Проверено две муниципальных программы.

### **Основные нарушения, выявленные в ходе проверок муниципальных программ:**

1) нарушение части 4 статьи 2 Положения о порядке предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства в городе Покачи, утверждённого постановлением администрации города Покачи от 26.07.2016 №748;

2) нарушение пункта 2 части 6 статьи 2 Положения о порядке предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства в городе Покачи, утверждённого постановлением администрации города Покачи от 26.07.2016 №748 (ред. от 26.10.2017): предоставлена субсидия за аренду части помещения, находящегося в муниципальной собственности и включенного в перечень имущества в соответствии с Федеральным законом 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»;

3) нарушение части 5 статьи 2 Положения о порядке предоставления грантов субъектам малого и среднего предпринимательства в городе Покачи, утверждённого постановлением администрации города Покачи от 16.06.2017 №614;

4) нарушение ОМС города Покачи срока перечисления субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства;

5) нарушение ОМС города Покачи срока предоставления муниципальных услуг;

6) нарушение получателями субсидий условий её предоставления, в частности, пункта 7 части 3 статьи 4 Соглашения, предусматривающего использование приобретённого за счёт субсидии оборудования на территории муниципального образования города Покачи в течение трех лет с момента получения субсидии;

7) нарушение получателями субсидий условий её предоставления, в части представления ежеквартальной отчётной информации;

8) нарушение ОМС Порядка предоставления субсидии муниципальным образованиям Ханты-Мансийского автономного округа – Югры: не учтены методические рекомендации, утверждённые приказом Депэкономки Югры (в пяти заключённых в 2018 году соглашениях отсутствуют обязательства по использованию приобретённого оборудования по целевому назначению, запрет на его продажу и передачу в аренду или в пользование другим лицам в течение двух лет после получения субсидии;

9) отсутствие разработанного и утверждённого порядка контроля за исполнением получателями субсидий условий её получения;

10) наличие в приложении 3 «Обоснование размера субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания» сноски (\*в связи с пересмотром размера субсидии на выполнение муниципального задания будет корректироваться размер нормативов стоимости муниципальной услуги), не предусмотренной типовым договором субсидирования о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг;

11) установление размера субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ ДК «Октябрь», МАУ СОК «Звездный», МАУ «Городская



библиотека имени А.А. Филатова» по организации малозатратных форм отдыха детей и подростков без учёта утверждённого норматива стоимости муниципальной услуги и её объёма;

12) отсутствие в муниципальных заданиях автономных учреждений, которым доводилась субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей в форме выездных лагерей, показателей, характеризующих качество и (или) объём оказываемых услуг;

13) отсутствие документа о приёмке и о стране происхождения поставленного товара в информации об исполнении контрактов, размещённой на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru);

#### **Предложения, данные в целях устранения нарушений:**

1) привести муниципальные правовые акты, устанавливающие цели, условия и порядок предоставления субсидии, Соглашения, бланки заявлений, установить сроки предоставления документов, перечень предоставляемых документов (с учётом случаев предоставления или непредоставления для отдельных категорий), требования к пояснительным запискам в соответствии с необходимыми для МО требованиями, с учётом требований нормативных правовых актов государственных органов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, законодательства Российской Федерации.

(Исполнено: внесены соответствующие изменения в муниципальные правовые акты);

2) устанавливать целевые показатели муниципальной программы в соответствии с её целями и задачами (Письмо Минфина России от 30.09.2014 № 09-05-05/48843 «О Методических рекомендациях по составлению и исполнению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов на основе государственных (муниципальных) программ»);

3) в требованиях к пояснительной записке устанавливать обязательства, которые способствовали бы достижению целевых показателей муниципальной программы (внесены соответствующие изменения в муниципальные правовые акты);

4) дополнить статью 4 Порядка предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства в городе Покачи, утверждённого постановлением администрации города Покачи от 09.06.2018 №558, мероприятиями по контролю за выполнением получателями субсидий условий их получения, обеспечивающими возможность осуществления контроля выполнения условий получения субсидий в полном объёме. Внести эти дополнения в бланк Соглашения о предоставлении субсидии (внесены соответствующие изменения в муниципальные правовые акты);

5) принять меры по возврату в бюджет города Покачи средств в сумме 89 150,00 рублей (ОБ+МБ);

6) разработать и утвердить методику подсчёта целевых показателей муниципальной программы (внесены изменения в муниципальную программу).

По результатам мероприятий было направлено одно представление.

### **3. Тематические проверки по отдельным направлениям деятельности, проводимые при возникновении необходимости.**

За отчётный период проведено две проверки.



**Основные нарушения:**

- 1) завышение НМЦ по муниципальному контракту «На выполнение работ по замене, переносу и установке дорожных знаков (на 13 773,53 рубля);
- 2) несоответствие материалов, содержащихся в аукционной документации, требованиям, установленным в контракте;
- 3) несоответствие материалов, используемых при осуществлении работ по капитальному ремонту внутриквартальных проездов, материалам, указанным в контракте по количеству и наименованию (ущерб 33 844, 62 рубля);
- 4) осуществление приёмки работ без привлечения экспертной организации;
- 5) использование бюджетных средств на оплату расходных обязательств других бюджетов 250 000 рублей (дополнительное финансирование за счет средств бюджета города Покачи государственного полномочия);
- 6) нарушение условий оплаты по контракту.

**Предложения, данные в целях устранения нарушений:**

- 1) внести изменения в муниципальную программу «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании города Покачи на 2018-2022 годы» в части корректировки наименования и величины целевых показателей;
- 2) провести с организацией, выполнившей работы по муниципальным контрактам, необходимую работу для проведения ими безвозмездного ремонта и устранения дефектов в рамках гарантийных обязательств;
- 3) принять меры по возврату в бюджет города Покачи средств в сумме 33 844,62 рублей.

**В том числе СП города совместно со Счётной палатой Ханты-Мансийского автономного округа - Югры:**

Инициировать внесение изменений в Закон № 29-оз следующего характера:

а) привести нормы, а также терминологию Закона № 29-оз в соответствие с Федеральным законом от 27.12.2018 №498-ФЗ «Об ответственном обращении с животными и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

б) дополнить закон императивной нормой о сборе и систематизации информации соответствующим уполномоченным исполнительным органом государственной власти автономного округа (Ветслужба Югры) о количестве животных, подлежащих отлову в соответствующем году, которая представляется органом местного самоуправления и учитывается при расчёте субвенции для осуществления переданного государственного полномочия;

в) дополнить закон нормой, закрепляющей детализированный (содержащий наименование исходных данных и источников их получения) порядок расчёта стоимости услуги по отлову, транспортировке, содержанию, учёту, умерщвлению и утилизации одного животного, позволяющей произвести расчёт, приближенный к реально сложившейся в автономном округе стоимости данной услуги.

Данные предложения учитывать и при разработке и утверждении других правовых актов, регулирующих правоотношения в сфере обращения с животными.



#### IV. Экспертно - аналитическая деятельность

В рамках экспертно-аналитической деятельности СП реализуются следующие полномочия, предусмотренные пунктами 1, 2, 3, 6, 7, 8 Федерального закона 6-ФЗ и статьей 98 Федерального закона 44-ФЗ:

- 1) контроль за исполнением местного бюджета;
- 2) экспертиза проектов местного бюджета;
- 3) внешняя проверка годового отчёта об исполнении местного бюджета;
- 4) финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов (включая финансово-экономические обоснования) в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования, а также муниципальных программ;
- 5) анализ бюджетного процесса в муниципальном образовании и подготовка предложений, направленных на его совершенствование;
- 6) аудит в сфере закупок.

1. **В рамках контроля за исполнением местного бюджета проведено три мероприятия:** проверка отчётов об исполнении бюджета за первый квартал, первое полугодие и девять месяцев. В ходе проверки бюджетной отчётности, предоставляемой одновременно с отчётом об исполнении бюджета за I квартал, первое полугодии и девять месяцев были составлены справки от 07.06.2019 №47; от 04.09.2019 №59, от 09.12.2019 №91, в которых отмечено, что отчётность составлена в соответствии с требованиями инструкции по составлению и предоставлению годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н; нарушений норм бюджетного законодательства при исполнении бюджета в ходе экспертизы отчетности об исполнении бюджета не выявлено.

2. В рамках исполнения полномочий по экспертизе проектов местного бюджета **проведено шесть экспертно-аналитических мероприятий:**

1) **«Экспертиза проекта бюджета города Покачи на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»** (одно мероприятие, ноябрь 2019 года, Заключение №88 от 27.11.2019).

В соответствии с требованиями стандарта «Экспертиза проекта бюджета города Покачи на очередной финансовый год и плановый период», утверждённого приказом председателя контрольно-счётной палаты города Покачи от 12.11.2015 №28 **в ходе экспертизы сделаны следующие выводы:**

«7. При планировании расходов действующие расходные обязательства обеспечиваются не в полном объёме. Обязательства по виду расходов РЗ 02 ПР 03 ЦСР 14103G2040 ВР 120 приняты с превышением пределов, установленных частью 3 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ).

8. Предельные нормативы расходов на содержание органов местного самоуправления, установленные Приказом Департамента Финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 29.07.2019 №88-о в соответствии с частью 2 статьи 136 БК РФ, не превышены (норматив 229 734, 8 тыс. рублей - фактически 166 310,9 тыс. рублей).

9. По некоторым видам расходов бюджетные обязательства не предусмотрены проектом бюджета:



- РЗ 01 ПР13ЦСР 03Я0200591 ВР850 -на уплату налогов и различного рода платежей 3 207 800,00 рублей;

- на реализацию основного мероприятия «Обеспечение комплексной безопасности образовательных организаций города Покачи» муниципальной программы «Развитие образования в городе Покачи на 2019-2025» составляет 32 276 288 рублей.

10. Расходы на оплату труда муниципальных служащих запланированы с учётом снижения объёма стимулирующих выплат по сравнению с объёмом, предусмотренным положением об оплате труда. Расходы на оплату труда работников муниципальных учреждений запланированы, исходя из среднего показателя фактически занятых ставок за 9 месяцев 2019 года, кроме работников, попадающих под действие указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы», ФОТ которых рассчитывается, исходя из среднесписочной численности.

11. В полном объёме и в объёме, превышающем денежную оценку расходных обязательств, принимаются расходные обязательства по некоторым видам расходов.

12. По некоторым видам расходов, предусматривающих выполнение работ, финансирование которых осуществляется за счёт бюджетов разных уровней, обоснование денежной оценки принимаемых обязательств представлены в такой форме, которая не позволяет определить объём работ, планируемых в рамках данных видов расходов, и обоснованность их денежной оценки.».

**По результатам экспертизы сформулированы следующие предложения:**

«1. По виду расходов РЗ 01 ПР04 ЦСР 1410202110ВР 850 *бюджетные ассигнования в размере 585 416,00 рублей перераспределить на другие виды расходов.*

2. По виду расходов РЗ 04 ПР 12 ЦСР 10Я0200591 ВР 240 бюджетные ассигнования в размере 403 563,20 рубля переместить на другие виды расходов.

3. По виду расходов РЗ 03 ПР 09 ЦСР 2210100591 ВР 240 в части бюджетных ассигнований на сумму 726 578,47 руб. на техническое обслуживание системы ТАСЦО целевую статью привести в соответствие с основным мероприятием «Обеспечение мероприятий по обслуживанию и модернизации системы оповещения населения города Покачи об опасностях ТАСЦО» подпрограммы «Защита населения и территории города Покачи от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи в 2019 - 2025 годах и на период до 2030 года».

4. До заключения договоров, контрактов и соглашений по видам расходов, указанным в части 12 выводов, перед утверждением аукционной или конкурсной документации направлять в СП сведения с обоснованием начальной максимальной цены контрактов или суммы договоров и соглашений для проведения анализа сметной стоимости и объёмов работ.».

Решением Думы города Покачи от 13.12.2019 №98 утверждён бюджет города Покачи на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов.

2) «**Экспертиза проектов о внесении изменений в бюджет города Покачи**» (пять мероприятий, по результатам которых были составлены заключения:



2.1) заключение от 08.02.2019 №6 по проекту решения Думы города Покачи о внесении изменений в бюджет: по результатам экспертизы сделан вывод о целесообразности и обоснованности внесения изменений в решение о бюджете и наличии сверхнормативных расходов в объеме 1 695 227,75 рубля;

2.2) заключение от 21.03.2019 №27 сделан вывод о целесообразности и обоснованности внесения изменений в решение о бюджете;

2.3) заключение от 03.06.2019 №44 сделан вывод о целесообразности и обоснованности внесения изменений в решение о бюджете

2.4) заключение от 02.09.2019 №57 сделан вывод о целесообразности и обоснованности внесения изменений в решение о бюджете;

2.5) заключение от 16.12.2019 №93 сделан вывод о целесообразности и обоснованности внесения изменений в решение о бюджете).

**В ходе экспертиз сделаны выводы:**

Средства при планировании расходов проекта решения о внесении изменений в бюджет города Покачи в объеме 1 695 227,75 рубля перераспределены с расходов на выполнение муниципального задания МАУ ИПЦ «Медиа» на другие расходы.

**3. Внешняя проверка годового отчёта об исполнении местного бюджета** (одно мероприятие, апрель 2019 года, заключение от 25.04.2019 №39).

По результатам внешней проверки годового отчёта об исполнении местного бюджета **сделаны следующие основные выводы:**

1) основания для отклонения отчёта об исполнении бюджета за 2018 год, установленные частью 3 статьи 264.5 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее БК РФ), отсутствуют;

2) ограничения, установленные частью 4 статьи 92.1, статьями 106, 107, 111 БК РФ при исполнении бюджета, соблюдены.

Отчёт об исполнении бюджета утверждён решением Думы города Покачи от 20.06.2019 №39.

**4. В рамках финансово-экономической экспертизы проектов муниципальных правовых актов** (включая финансово-экономические обоснования) в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования, а также муниципальных программ, проведено:

28 экспертиз проектов решений Думы города;

90 экспертиз проектов постановлений, в том числе 48 на муниципальные программы.

**По итогам финансово-экономической экспертизы проектов муниципальных правовых актов были сформулированы следующие предложения:**

1) привести наименования должностей и уровень должностных окладов в соответствие с Квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и служащих, утверждённым Постановлением Министерством труда и социального развития Российской Федерации от 21.08.1998 №37 и Приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 29.05.2008 №247н (Исполнено: разработаны и утверждены соответствующие НПА, изменяющие наименование должностей и отнесение их к соответствующим ПКГ);



2) изменить значения целевых показателей программы, не соответствующих значениям целевых показателей, указанных в Программе за 2018 год, требованиям Постановления администрации города Покачи от 01.11.2018 №1094 и методических рекомендаций, изложенных в Письме Министерства финансов Российской Федерации от 30.09.2014 №09-05-05/48843 (оценка целевых показателей и их соотнесение с требованиями методических рекомендаций будет проведена в рамках другого экспертно-аналитического мероприятия);

3) соотнести объём финансового обеспечения проекта постановления с объёмом бюджетных ассигнований, установленных решением Думы города от 17.12.2018 №107 «О бюджете города Покачи на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (Исполнение: внесены соответствующие изменения в проект программы);

4) установить размер базового коэффициента уровня образования (среднее общее образование) в соответствии с размером, установленным приказом Департамента образования и молодёжной политики Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 27.02.2019 №5-нп «О внесении изменений в приказ Департамента образования и молодёжной политики Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» от 02.03.2017 (вместо 1,18 в проекте постановления указан 1,8) (Исполнено: внесены изменения в проект постановления);

5) объём финансового обеспечения муниципальной программы «Обеспечение жизнедеятельности населения на территории города Покачи в 2019-2025 годах и на период до 2030 года» на 2019 год определить в соответствии с бюджетными ассигнованиями, установленными решением о бюджете города Покачи на 2019 год (Исполнено: внесены изменения в проект программы);

6) привести муниципальную программу «Развитие муниципальной службы города Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 годов» в соответствие с требованиями к форме муниципальной программы, установленными постановлением администрации города Покачи от 01.11.2018 №1094 (Исполнено: программа приведена в соответствие с действующими документами);

7) внести изменения в учредительные документы в связи с выполнением УМТО новых функций и установлением в штате учреждения новой должности (Исполнено: внесены изменения в учредительные документы);

8) привести проект решения в соответствие с частью 8 статьи 26 Федерального закона от 29.07.2017 №217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (проект решения отозван);

9) изменить содержание нормы, устанавливающей порядок возмещения расходов при проезде к месту проведения отпуска и обратно на арендованном автомобиле, с учётом норм статьёй 632 и 641 Гражданского кодекса Российской Федерации (проект решения изменён в соответствии с предложениями).

## **5. Аудит закупок**

Аудит закупок проводился в четырёх учреждениях: МУ КУМИ, МУ администрация города, МУ «Управление капитального строительства», МКУ УМТО.

**По результатам проведенных мероприятий были выявлены следующие нарушения:**



## МУ КУМИ

1) установлены дополнительные требования к участникам закупки, не соответствующие статье 31 Федерального закона №44-ФЗ;

2) в документацию (извещение) о закупке включены требования к объекту закупки, приводящие к ограничению конкуренции.

## МКУ УКС

1) нарушен порядок формирования, утверждения и ведения плана закупок, порядок его размещения в открытом доступе (план закупок утверждён с нарушением установленного срока);

2) нарушен порядок формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядок его размещения в открытом доступе (план-график закупок утверждён с нарушением установленного срока);

3) нарушены сроки направления информации в ЕИС об исполнении контрактов и внесении изменений в них;

4) нарушены сроки размещения отчётов в ЕИС по исполнению контрактов;

5) нарушены требования к содержанию документации (извещения) о закупке: не установлены требования, предъявляемые к участникам аукциона, для СМП и СОНО;

6) отсутствует требование к участникам закупки, установленное пунктом 11 части 1 статьи 31 Федерального закона №44-ФЗ;

7) нарушены сроки расчётов по контрактам;

8) для проведения экспертизы выполненных работ эксперты и экспертные организации по контракту не привлекались;

9) в нарушение требований части 1 статьи 95 Федерального закона №44-ФЗ заключено дополнительное соглашение к контракту об изменении срока выполнения работ.

## УМТО

1) при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), как закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), не учтены ограничения, установленные пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ в двух договорах;

2) обоснование начальной максимальной цены по контракту осуществлено методом, запрещённым в соответствии со статьей 22 Федерального закона 44-ФЗ при обосновании НМЦК для данных работ;

3) нарушение требований о заключении государственных (муниципальных) контрактов (договоров) в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утверждённым в установленном законодательством Российской Федерации порядке о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

4) обоснование начальной максимальной цены по контракту осуществлено методом, не указанным в плане-графике закупок (по трём контрактам);

5) документация для закупки составлена с нарушением требования пункта 2 статьи 42 Федерального закона 44-ФЗ и не содержит указание на цену запасных частей или каждой запасной части к технике, оборудованию, на цену единицы работы или услуги;



- б) имеются нарушения при установлении преимуществ отдельным участникам закупок (организации инвалидов);
- 7) нарушен срок размещения отчёта об исполнении контракта в ЕИС;
- 8) нарушены сроки расчётов по контрактам.

Администрация города Покачи

- 1) неверно определён метод обоснования начальной максимальной цены контракта;
- 2) нарушен порядок представления информации для ведения реестров контрактов, реестра недобросовестных поставщиков;
- 3) нарушены условия реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчётов по контракту (договору);
- 4) изменение сроков исполнения по контракту при исполнении контракта;
- 5) нарушение сроков оплаты по контракту;
- б) неверно выбран способ определения поставщика (вместо аукциона в электронной форме выбран открытый конкурс).

#### V. Организация деятельности контрольно-счетной палаты

В рамках организации деятельности СП было разработано и утверждено Положение о контрольно-счётной палате города Покачи с учётом изменений законодательства Российской Федерации и законодательства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

В связи с принятием нового Положения о контрольно-счётной палате города Покачи был разработан и утвержден новый Регламент контрольно-счётной палаты города Покачи, а также в 2019 году в связи с изменениями действующего Положения и Регламента были утверждены в новой редакции стандарты, регулирующие деятельность контрольно-счётной палаты: два стандарта финансового контроля и один стандарт организации деятельности.

#### VI. Взаимодействие с другими органами

Взаимодействие на постоянной основе между СП и Счётной палатой Ханты-Мансийского автономного округа - Югры осуществляется на основании статьи 18 Федерального закона 6-ФЗ. В 2019 году представитель контрольно-счётной палаты города Покачи дважды принял участие в заседаниях Совета органов внешнего муниципального финансового контроля Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, которые состоялись 10.04.2019 и 13.11.2019. На заседании, в том числе, обсуждался вопрос об итогах параллельного мероприятия, проведённого со Счётной палатой Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, - **«Анализ использования средств Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, направленных на осуществление полномочия по проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных».**

**По итогам проведённого мероприятия СП сформулированы следующие выводы:**

1. При анализе методики расчёта объёма субвенции установлено, что при имеющихся расценках на работы, предлагаемые организациями, осуществляющими данные виды работ, и количеством животных, отловленных в 2018 году, объём субвенции



на 2020 год, даже при минимальных потребностях (без учёта необходимости передерживать животных до их естественной смерти), недостаточен для осуществления государственного полномочия в течение всего 2020 года. Дефицит средств составляет (1 346 147, 93 - 498 700 = 874 447,93 рубля).

2. Объем расходов, который возможно использовать на оплату труда работников, осуществляющих соответствующее государственное полномочие, определить без дополнительных разъяснений невозможно.

По результатам совместного мероприятия Счётной палатой Ханты-Мансийского автономного округа-Югры проведены следующие мероприятия:

1) копию отчёта направлена руководителю Ветслужбы Югры В.Н. Трофимову с предложениями:

1.1) инициировать внесение следующих изменений в Закон №29-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельным государственным полномочием Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных» (далее – Закон №29-оз), а также учитывать указанные предложения при разработке и утверждении правовых актов, регулирующих правоотношения в сфере обращения с животными;

1.2) привести нормы, а также терминологию Закона №29-оз в соответствие с Федеральным законом от 27.12.2018 №498-ФЗ «Об ответственном обращении с животными и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

1.3) дополнить императивной нормой о сборе и систематизации информации соответствующим уполномоченным исполнительным органом государственной власти автономного округа (Ветслужба Югры) о количестве животных, подлежащих отлову в соответствующем году, которая представляется органом местного самоуправления и учитывается при расчёте субвенции для осуществления переданного государственного полномочия;

1.4) дополнить нормой, закрепляющей детализированный (содержащий наименование исходных данных и источников их получения) порядок расчёта стоимости услуги по отлову, транспортировке, содержанию, учёту, умерщвлению и утилизации одного животного, позволяющий произвести расчёт, приближенный к реально сложившейся в автономном округе стоимости данной услуги.

Государственными органами Ханты-Мансийского автономного округа-Югры был утверждён новый Закон Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 10.12.2019 №89-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа-Югры отдельным государственным полномочием Ханты-Мансийского автономного округа-Югры по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев». Методика расчета субвенции была изменена и указаны источники, из которых определяется величина расходов, указанных в методике и используемых для подсчёта величины субвенции. Одна из норм методики расчёта субвенции устанавливает, что величина расходов на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по



обращению с одним животным без владельца будет утверждаться государственными органами Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

СП был составлен и направлен в мировой суд протокол об административном правонарушении, предусмотренном частью 2 статьи 15.15.5 Кодекса об административных правонарушениях, по результатам рассмотрения которого вынесено решение о привлечении к административной ответственности руководителя организации (получателя субсидии) в виде штрафа.

Кроме того в государственные органы направлялись сведения о нарушениях, выявляемых в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий для принятия мер по существу.

№ п/п	№ исх. и дата	Адресат	Обращение	Ответ	Примечание
1	№10 от 11.01.2019	Служба контроля Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	О нарушении сроков оплаты по контракту №018730001911 80000143	Отказ в возбуждении административного дела	Материалы направлены в прокуратуру. Возбуждено административное дело. Виновное лицо привлечено к административной ответственности.
2	№11 от 11.01.2019	Служба контроля Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	О нарушении порядка приемки работ по контракту №018730001911 80000143	Отказ в возбуждении административного дела	Материалы направлены в прокуратуру. Административное дело не возбуждено в связи с отсутствием органа, уполномоченного составлять протокол. Прокуратурой составлено представление. Виновное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности.
3	№12 от 11.01.2019	Служба контроля Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	Нарушен порядок заключения и исполнения контракта №018730001911 80000143	Отказ в возбуждении административного дела	Вынесение вопроса на обсуждение Совета органов внешнего муниципального финансового контроля. Отмена решения об отказе. Заказчик и подрядчик привлечены к административной ответственности.
4	№13 от 11.01.2019	УФАС по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре	Дробление при осуществлении закупок МАУ ИПЦ Медиа	Возбуждено антимонопольное дело	Лицо признано виновным в нарушении антимонопольного законодательства (вынесено предупреждение)
5	№14 от 11.01.2019	УФАС по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре	Нарушение закона 223-ФЗ МАУ ИПЦ Медиа	Возбуждено административное дело	Лицо признано виновным и привлечено к административной ответственности
6	№56 от 23.01.2019	УФАС по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре	Дробление при осуществлении закупок МАОУ СОШ №4	Возбуждено антимонопольное дело	Лицо признано виновным в нарушении антимонопольного законодательства (вынесено предупреждение)
7	№61 от 25.01.2019	Прокуратура	Сообщение об отказе в	Административное дело не	Прокуратурой составлено представление.



			возбуждении дела по исх. №11 от 11.01.2019	может быть возбуждено в связи с отсутствием органа, уполномоченного составлять протокол	Виновное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности.
8	№93 от 25.01.2019	Служба контроля Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	Нарушения при исполнении контракта №01873000191180000118	Отказ в возбуждении административного дела	Вынесение вопроса на обсуждение Совета органов внешнего муниципального финансового контроля. Принято решение не направлять дело в другие органы
9	№147 от 20.03.2019	Прокуратура	О нарушениях, выявленных при осуществлении аудита закупок, в МКУ УКС	Прокуратурой района вынесено представление	По результатам рассмотрения виновное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности
10	№166 от 25.03.2019	Прокуратура	О нарушениях при выплате стимулирующих выплат в МАОУ СОШ №4	Принято решение не применять мер прокурорского реагирования	
11	№202 от 09.04.2019	Прокуратура	О нарушениях, выявленных при аудите закупок по контракту №01873000191180000180		
12	№209 от 11.04.2019	Прокуратура	Нарушения при заключении контракта №01873000191180000126	Возбуждены два административных дела	Виновное лицо привлечено к ответственности по 2-м эпизодам
13	№213 от 15.04.2019	Служба контроля Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	О предоставлении дополнительных сведений по ранее рассмотренному административному делу по решению, принятому на Совете ОВФК	Отмена решения об отказе	Привлечены к административной ответственности заказчик и подрядчик
14	№256 от 06.05.2019	Прокуратура	О нарушениях норм Трудового законодательства при установлении систем оплаты труда в МАУ ИПЦ Медиа, в результате чего работнику выплачивалась зарплата в меньшем объеме	Направлено представление	Положения об оплате труда муниципальных учреждений приведены в соответствие с ЕТКС и ПКГ виновное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности. Работнику произведен перерасчет ЗП
15	№321 от 06.06.2019	Прокуратура	Нарушения при исполнении	Возбуждено административн	Виновное лицо привлечено к административной



			контракта №018730001911 80000126	ое дело	ответственности
--	--	--	--	---------	-----------------

## VII. Информационная деятельность

В соответствии со статьёй 19 Федерального закона 6-ФЗ, в рамках выполнения полномочия, указанного в пункте 9 части 2 статьи 9, в Думу города Покачи представлены:

№ п/п	Сведения	Принятое решение	Реквизиты решения Думы
1	Отчет о деятельности контрольно-счётной палаты за 2018 год	Утвердить отчёт о работе контрольно - счётной палаты города Покачи за 2018 год	№13 от 28.03.2019
2	Информация о результатах деятельности контрольно-счётной палаты за первый квартал 2019 года	Информацию о результатах деятельности контрольно-счётной палаты за первый квартал 2019 года принять к сведению	№34 от 29.05.2019
3	Информация о результатах деятельности контрольно-счётной палаты за второй квартал 2019 года	Информацию о результатах деятельности контрольно-счётной палаты за второй квартал 2019 года принять к сведению	№60 от 25.09.2019
4	Информация о результатах деятельности контрольно-счётной палаты за третий квартал 2019 года	Информацию о результатах деятельности контрольно-счётной палаты за третий квартал 2019 года принять к сведению	№101 от 13.12.2019

Также в Думу города Покачи для обсуждения и учёта предложений был направлен проект плана работы СП на 2020 год, который утверждён приказом председателя СП от 28.11.2019 №11 и размещён на сайте Думы города Покачи.

Информация о работе СП в 2019 году ежеквартально размещалась на сайте Думы города: <http://www.dumapokachi.ru>. Отчёт о работе за 2018 год размещён в газете «Покачевский вестник».

Также на официальном сайте размещались план работы и все нормативные документы и вносимые в них изменения, на основании которых осуществляет свою работу СП.

В рамках взаимодействия СП с правоохранительными органами в целях проведения надзорной деятельности подготовлены и направлены в прокуратуру, а также в Думу города Покачи и администрацию города Покачи для сведения и принятия необходимых мер копии всех актов контрольных проверок и заключений по результатам аудита закупок, проведённых в 2019 году.

№ п/п	Дата составления	Наименование акта/заключения	Объект проверки	Дата направления в прокуратуру
1	27.03.2019	«Проверка законности и результативности использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Покачи на 2016- 2020 годы» за 2017 -2018 годы»	Администрация города	Исх. №191 от 04.04.2019
2	08.04.2019	Аудит в сфере закупок товаров, работ,	МКУ УКС	Исх. №667



		услуг		от 05.12.2019
3	22.04.2019	Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг	МКУ УМТО	Исх. №667 от 05.12.2019
4	20.05.2019	«Контроль законности и результативности использования средств местного бюджета, а также, получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации за 2016-2018 годы выделенных из бюджета города Покачи МАУ ИПЦ «Медиа»	МАУ ИПЦ «Медиа»	Исх. №304 от 27.05.2019
5	29.05.2019	Проверка законности и результативности использования средств местного бюджета, а также средств, получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации за 2016-2018 годы, выделенных из бюджета города Покачи МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №4»	МАОУ «СОШ» №4	Исх. №312 от 03.06.2019
6	28.06.2019	Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг	МУ КУМИ	Исх. №667 от 05.12.2019
7	10.10.2019	Проверка законности и результативности использования средств местного бюджета, а также, получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации за 2016-2018 годы выделенных из бюджета города Покачи МАУДО «ДШИ»	МАУДО «ДШИ»	Исх. № 578 от 08.11.2019
8	21.10.2019	Анализ использования средств, выделенных на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных за 2018 год и истекший период 2019 года	Администрация города	Исх. №667 от 05.12.2019
9	25.10.2019	Проверка законности и результативности использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий: 1) подпрограммы «Строительство новых и совершенствование существующих автомобильных дорог путём реконструкции, капитального ремонта, ремонта» муниципальной программы «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры города Покачи на 2017-2027 годы» и «Развитие транспортной системы города Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года» за 2018-2019 год; 2) муниципальной программы «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании города Покачи на 2018-2022 годы» в части выполнения мероприятия «Благоустройство дворовых территорий города Покачи» за 2018-2019 год»	Администрация города, МКУ «УКС»	Исх. №648 от 02.12.2019
10	06.11.2019	Проверка законности и результативности использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в	Администрация города	исх. №665 от 04.12.2019



		каникулярное время на 2016-2018 годы», за 2016-2018 годы		
11	28.11.2019	Проверка законности и результативности использования средств местного бюджета за 2016-2018 годы, направленных на оплату труда, материально-техническое и организационное обеспечение деятельности МУ администрация города Покачи	Администрация города	исх. №682 от 09.12.2019
12	27.12.2019	Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг	Администрация города	исх. № 7от 13.01.2020

### VII. Количественные показатели работы контрольно - счётной палаты в 2019 году

#### В 2019 году проведено:

- 1) восемь контрольных мероприятий;
- 2) 122 экспертно – аналитических мероприятия, из них:
  - а) финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов: 28 – на проекты решений Думы города; 90 - на проекты постановлений, из них 48 на муниципальные программы;
  - б) четыре аудита закупок;
  - в) внешняя проверка отчёта об исполнении бюджета за 2018 год;
  - г) три экспертизы отчётов об исполнении бюджета (за первый квартал, полугодие и 9 месяцев);
  - д) экспертиза бюджета на очередной финансовый год и плановый период;
  - е) пять экспертиз проектов о внесении изменений в бюджет;
- 3) объём проверенных средств составляет 1 144 424, 1 тыс. руб.;
- 4) выявлено нарушений, подлежащих денежной оценке (14 707 527, 25 + 9 199 994, 84) = 23 907, 5 тысяч рублей;

Количественные показатели, характеризующие деятельность СП за 2017 – 2019 годы, приведены в таблице 1.

Таблица 1

Показатель	2017	2018	2019
Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:			
• экспертно-аналитических мероприятий	155	133	122
• контрольных мероприятий	12	11	8
Выявлено нарушений и недостатков в финансово-бюджетной сфере (тыс. руб.)	41 513, 7	213 243, 3	23 907, 5
Охвачено контрольными мероприятиями объектов	9	8	12
Устранено и предотвращено нарушений и недостатков (тыс. руб.)	25 193,7	210 393	3 740,4
Штатная численность (факт)	5	5	5
Количество направленных представлений и предписаний	12	7	6



Количество материалов, направленных в органы прокуратуры, иные правоохранительные органы	26	17	32
Количество возбуждённых уголовных дел	0	0	0
Охвачено проверками средств (тыс. руб.)	1 493 777	837 707	1 144 424, 1

### Цели и задачи на 2020 год

Итоги деятельности контрольно - счётной палаты за 2019 год свидетельствуют о том, что возложенные на СП полномочия в отчётном периоде выполнялись в полном объёме. Все мероприятия, предусмотренные планом работы, выполнены.

В связи со значительными нарушениями, выявленными в 2018 году и связанными с нарушением порядка осуществления бюджетных инвестиций в предшествующие периоды, работниками СП в 2019 году была проделана большая работа, связанная с определением сметной стоимости работ, осуществляемых в рамках дорожной деятельности, а также при предоставлении субсидий с целью возмещения затрат, связанных с работами на объектах инженерных систем коммунальной инфраструктуры. Эта работа осуществлялась в рамках экспертизы бюджета города Покачи и внесенных изменений в бюджет города Покачи.

В 2020 году планируется:

- продолжить работу по осуществлению контроля за качеством и эффективностью реализации муниципальных программ, как основного инструмента стратегического и бюджетного планирования;

- провести экспертно – аналитическое мероприятие в целях изучения соответствия целевых показателей муниципальных программ требованиям методических рекомендаций Министерства финансов и представление результатов данного мероприятия для рассмотрения Думой города Покачи. Отдельное внимание будет уделено порядку подсчёта целевых показателей и достоверности сведений, содержащихся в отчётах об исполнении муниципальных программ.

Для эффективной организации работы СП, на основании Положения о СП, необходимо актуализировать действующие стандарты. В целях контроля исполнения провести систематизацию и актуализацию нарушений и классификатора нарушений, выявленных за последние два года, а также предложений, направленных объектам в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

По прежнему значительное место при проведении проверок в муниципальных автономных учреждениях будет уделено выполнению объёмных и качественных показателей муниципального задания.

В 2020 году планируется проведение совместного мероприятия со Счётной палатой Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по контролю за расходованием средств, выделяемых на реализацию национальных проектов.