



ДУМА ГОРОДА ПОКАЧИ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ

РЕШЕНИЕ

от 21.04.2022

№ 21

**Об отчете о деятельности
контрольно - счетной палаты
города Покачи за 2021 год**

Рассмотрев отчет о деятельности контрольно - счетной палаты города Покачи за 2021 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», частью 2 статьи 20 Положения о контрольно - счетной палате города Покачи, утвержденного решением Думы города Покачи от 29.09.2021 №65, Дума города Покачи

РЕШИЛА:

1. Утвердить отчет о деятельности контрольно - счетной палаты города Покачи за 2021 год согласно приложению к настоящему решению.
2. Опубликовать данное решение в газете «Покачёвский вестник» и разместить на официальном сайте Думы города Покачи.
3. Контроль за исполнением решения возложить на председателя Думы города Покачи А.С. Руденко.

**Председатель
Думы города Покачи**



Принято Думой города Покачи
29.03.2022 года

А.С. Руденко



Приложение
к решению Думы города Покачи
от 04.04.2022 № 21

Отчет о деятельности контрольно - счетной палаты города Покачи за 2021 год

I. Основные положения

Настоящий отчет о деятельности контрольно-счетной палаты города Покачи (далее – контрольно-счетная палата), об итогах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий подготовлен в соответствии с требованиями статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 20 Положения о контрольно-счетной палате города Покачи, утвержденного решением Думы города Покачи от 29.09.2021 №65 (далее - Положение о контрольно-счетной палате города).

Контрольно-счетная палата является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля.

Основными задачами контрольно-счетной палаты являются: контроль за реализацией бюджетного процесса в городе Покачи, контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, а также контроль за эффективным использованием средств бюджета города.

В настоящем отчете представлена сводная информация о реализованных в 2021 году контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, а также о деятельности контрольно - счетной палаты в рамках вышеперечисленных направлений.

Работа контрольно-счетной палаты осуществлялась на основе утвержденного председателем плана работы на 2021 год, который сформирован исходя из необходимости реализации задач, поставленных перед контрольно-счетной палатой в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

Финансовый контроль осуществлялся путем проведения проверок в отношении главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета города Покачи, а также в ходе подготовки заключений по результатам экспертизы проекта бюджета, изменений бюджета, отчетов о его исполнении, муниципальных программ и проектов иных муниципальных правовых актов, проверок использования муниципального имущества.

В рамках каждого контрольного и экспертно-аналитического мероприятия анализировалось соблюдение требований законодательства в сфере бюджетных правоотношений. Изучение нормативных правовых актов в практике их применения позволяло выявлять пробелы и несогласованность норм права, оценивать полноту регламентации деятельности органов местного самоуправления и учреждений.

Основные показатели деятельности контрольно-счетной палаты за 2021 год представлены в приложении 1 к настоящему отчету.

Подробная информация представлена в соответствующих разделах отчета.

1. Планирование деятельности.

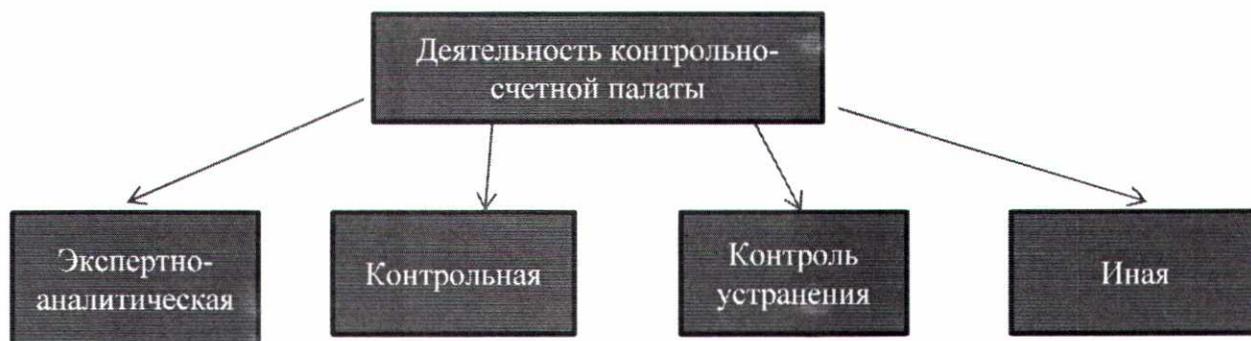
Деятельность контрольно-счетной палаты основывалась на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Планирование деятельности контрольно-счетной палаты города осуществляется самостоятельно с учетом поручений Думы города Покачи (далее также – Думы города), предложений и запросов главы города Покачи (далее также – глава города), прокуратуры Нижневартовского района (далее также – прокуратура района), а также результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Контрольно-счетная палата города ежегодно в адрес органов местного самоуправления, прокуратуры района направляет соответствующие письма, с целью сбора поручений, предложений и запросов, предполагаемых к включению в план работы контрольно-счетной палаты города.

План работы контрольно-счетной палаты города на 2021 год утвержден приказом председателя контрольно-счетной палаты города от 30.11.2020 №10 (далее также – План работы контрольно-счетной палаты города)

2. Основные направления деятельности.

Контрольно-счетная палата в 2021 году осуществляла следующие виды деятельности:



На основании требований федерального законодательства перечисленные направления деятельности осуществлялись в соответствии с разработанными и утвержденными контрольно-счетной палатой стандартами внешнего муниципального финансового контроля.

II. Правовой статус контрольно - счетной палаты, численность и профессиональная подготовка сотрудников

В 2021 году контрольно-счетная палата города выведена из структуры Думы города и преобразована в отдельный орган местного самоуправления – контрольно-счетный орган муниципального образования - контрольно-счетная палата города. Палата является самостоятельным органом местного самоуправления, вместе с тем ее деятельность направлена на осуществление постоянного контроля за формированием и исполнением бюджета города, доведением результатов контроля до депутатов Думы города, а также населения города Покачи. Контрольно-счетная палата использует имеющиеся законные меры, направленные на выявление, устранение и недопущение нарушений при использовании и распоряжении муниципальным имуществом, при

формировании и исполнении бюджета исполнительно-распорядительными органами местного самоуправления, структурными подразделениями администрации, а также муниципальными организациями. Депутаты Думы города, глава города участвуют в формировании плана работы контрольно-счетной палаты и рассматривают результаты проводимых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Результаты деятельности контрольно-счетной палаты зависят от проводимой работы по формированию и повышению квалификации кадрового состава. Штатная численность контрольно-счетной палаты составляет пять единиц, на конец отчетного периода замещено - четыре.

Все сотрудники контрольно-счетной палаты имеют высшее профессиональное образование, соответствующее специфике и направлениям работы. Особое внимание уделяется дополнительному образованию муниципальных служащих по программам повышения квалификации.

В течение 2021 года все сотрудники прошли повышение квалификации по теме «Профилактика коррупционных правонарушений и иных правонарушений в органах местного самоуправления», один сотрудник прошел обучение по программе повышения квалификации «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Новосибирском государственном университете экономики и управления «НИНХ».

В настоящее время в целях повышения качества проводимых контрольных мероприятий требуется повышение квалификации для работников контрольно-счетной палаты по следующим темам и направлениям: «Государственный и муниципальный финансовый контроль в субъектах федерации».

III. Контрольная деятельность

Контрольные мероприятия проводились в администрации города Покачи и ее органах, в подведомственных им муниципальных учреждениях, получающих и использующих средства городского бюджета, муниципальную собственность.

В 2021 году проведено 14 контрольных мероприятий, в число которых также вошли проверки, по инициативе Нижневартовской межрайонной прокуратуры (проведены три контрольных мероприятия, включенных в план работы контрольно-счетной палаты на 2021 год).

Подробная информация о результатах контрольных мероприятий размещена на официальном сайте Думы города.

В рамках проведенных контрольных мероприятий по различным вопросам проверено 11 объектов.

Общий объем средств, охваченный контрольными мероприятиями в 2021 году составил 942 426,6 тыс. рублей, что составляет 49,5% от объема расходных обязательств, утвержденных в бюджете муниципального образования на 2021 год (1 904 131,8 тыс. рублей).

В отчетном периоде классификация выявленных контрольно-счетной палатой нарушений осуществлялась в соответствии с Классификатором нарушений, разработанным на основании общероссийского Классификатора нарушений, выявляемых в ходе государственного финансового контроля (одобрен Коллегией Счетной палаты Российской Федерации 18.02.2014 года).

В соответствии с общим вектором развития внешнего финансового контроля в Российской Федерации, уделено значительное внимание укреплению доходной базы бюджета города, аудиту в сфере закупок.

Группа нарушений, отраженные в стоимостном и количественном выражении представлены в таблице ниже.

п/п	Наименование группы нарушений	Выявлено нарушений	
		Кол-во (ед.)	Сумма (тыс. руб.)
1.	Нецелевое использование бюджетных средств	1	31,32
2.	Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	14	0
3.	Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	1	28,59
4.	Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью	-	-
5.	Нарушения при осуществлении муниципальных закупок и отдельными видами юридических лиц	111	5 704,14
6.	Иные нарушения	58	6 504,94
	ВСЕГО	185	12 269,0

Установлено сто восемьдесят пять нарушений норм действующего законодательства. Объем выявленных финансовых нарушений составил 12 269,0 тыс. рублей или 1,3 % от общего объема проверенных средств.

1. Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, а также средств получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации, за 2019-2020 годы в МАДОУ ЦРР д/с.

Проверкой установлены замечания в части некорректного указания данных в распорядительных документах по личному составу, а также при заполнении авансовых отчетов.

Проверкой установлены нарушения при оплате стоимости проезда при отсутствии подтверждающих документов, а также нарушения сроков размещения отчета о выполнении муниципального задания.

По итогам контрольного мероприятия главе города, руководителю объекта проверки направлены акты для рассмотрения и устранения выявленных фактов замечаний и нарушений.

Председателю Думы города направлен отчет о результатах контрольного мероприятия.

2. «Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, а также средств,

получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации, за 2019-2020 годы в МАОУ СОШ №2».

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено нарушения при оплате стоимости проезда, а также нарушения сроков размещения отчета о выполнении муниципального задания. Нарушения бухгалтерского учета, принимались к учету суммы, без подтверждения факта оплаты.

По итогам контрольного мероприятия главе города, руководителю объекта проверки направлены акты для рассмотрения и устранения выявленных фактов замечаний и нарушений.

Председателю Думы города направлен отчет о результатах контрольного мероприятия.

3. «Проверка муниципального контракта № 01873000191200000780001 на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог Покачи (идентификационный код закупки 203862100339086210100100820015221244) на предмет законности расходования бюджетных средств».

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено нарушения:

1) использование бюджетных ассигнований дорожных фондов на цели, не соответствующие целям их предоставления - на сумму 31 328,65 рублей;

2) нарушение порядка использования бюджетных ассигнований дорожных фондов;

3) нарушение части 5 статьи 179.4 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и пункта 2 статьи 3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Покачи;

4) бюджетные ассигнования дорожного фонда были направлены на оплату работ по муниципальному контракту, включающего в себя содержание планировочной единицы не являющейся объектом «автомобильной дорогой», свидетельство о праве собственности на которую не оформлялось, то есть не являющейся объектом муниципальной собственности, не включенную в перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения, и не включенную в реестр муниципальной собственности;

5) использование бюджетных средств дорожного фонда на оплату работ по ул. Лесная, которые должны быть использованы в рамках благоустройства города;

6) приемка и оплата выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов;

7) несоответствие поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг требованиям, установленным в контрактах (договорах);

8) нарушение пункта 1.1 части 1 муниципального контракта, согласно которого Подрядчик обязуется своевременно выполнить на условиях Контракта работы по содержанию автомобильных дорог местного значения на территории муниципального образования город Покачи (далее – работы) и сдать результат работ Заказчику, а Заказчик обязуется принять результат работ и оплатить его;

9) в нарушение пункта 1 части 1, части 7 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», условий государственных контрактов осуществлялась приемка поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги или отдельного этапа исполнения контракта при несоответствии этих товаров, работ, услуг либо результатов выполненных работ условиям

контракта, в том числе, когда выявленные несоответствия не устранены поставщиками (подрядчиками, исполнителями), которые привели к увеличению/уменьшению объема выполняемых работ.

По итогам контрольного мероприятия главе города направлен акт для рассмотрения и устранения выявленных фактов замечаний и нарушений.

Нижневартовской межрайонной прокуратуре и председателю Думы города направлены отчеты о результатах контрольного мероприятия.

4. Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности на территории города Покачи на 2016-2020 годы и на 2019-2025 и на период до 2030 годов», за 2018 и 2019 годы.

При проверке договорных обязательств выявлено допущение арифметической ошибки, повлекшее за собой переплату за выполненные работы в размере 908,73 рублей.

Бюджетные средства, выделенные на реализацию программы, имели целевое и эффективное использование.

По итогам контрольного мероприятия главе города, руководителю объекта проверки направлены акты для рассмотрения и устранения выявленных фактов замечаний

Председателю Думы города направлен отчет о результатах контрольного мероприятия.

5. Реализация мероприятий «Предоставление семьям, имеющим детей-инвалидов, социальной поддержки по обеспечению жилыми помещениями взамен предоставления им земельного участка в собственность бесплатно» государственной программы ХМАО-Югры «Развитие жилищной сферы», за 2020 год.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено:

1) принятие уполномоченным органом заявления, без приложения сведений установленных в Порядке;

2) отсутствие сведений, запрошенных уполномоченным органом в порядке межведомственного информационного взаимодействия, после подтверждения участниками мероприятия своего намерения получить социальную выплату в текущем году;

3) принятие уполномоченным органом решения о предоставлении социальной выплаты участникам мероприятия, получившим свидетельство без предоставления участниками мероприятия заявления и всех документов, указанных в Порядке.

4) отсутствие сведений, запрошенных уполномоченным органом в порядке межведомственного информационного взаимодействия, в соответствии с Порядком;

5) не полное указание сведений в направленной уполномоченным органом заявке Департаменту на перечисление социальных выплат семье.

По итогам контрольного мероприятия главе города, руководителю объекта проверки направлены акты для рассмотрения и устранения выявленных фактов замечаний и нарушений.

Председателю Думы города направлен отчет о результатах контрольного мероприятия.

6. Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, а также средств, получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации, за 2019-2020 годы в МАДОУ ДСКВ «Рябинушка».

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено нарушения неправомерных выплат по авансовым отчетам в размере 12 658,10 рублей, а также в нарушение требований Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (www.zakupki.gov.ru) сведения о количестве и об общей стоимости договоров, заключенных заказчиком по результатам закупки товаров, работ, услуг и сведения о количестве и об общей стоимости договоров, заключенных заказчиком по результатам закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) за период январь-ноябрь 2019 года размещены с нарушением установленного срока, остальные отчеты не размещены. В нарушение части 5 статьи 8 раздела 2 Положения о закупке, план закупки товаров (работ, услуг) на 2020 год на сайте не опубликован.

По итогам контрольного мероприятия главе города, руководителю объекта проверки направлены акты для рассмотрения и устранения выявленных фактов замечаний и нарушений.

Председателю Думы города направлен отчет о результатах контрольного мероприятия.

7. Проверка фактического освоения администрацией Нижневартковского района денежных средств, выделенных на реализацию национального проекта «Жилье и городская среда».

В результате проведенной проверки контрактов на предмет соответствия нормам, установленным Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», нарушений не установлено.

По итогам контрольного мероприятия направлен акт в Нижневартковскую межрайонную прокуратуру.

8. «Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года», за 2020 год».

В результате проведенного контрольного мероприятия установлены:

1) нарушение порядка определения начальной (максимальной) цены контракта, а также цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при осуществлении закупок в сфере регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом, утвержденного Приказом Минтранса России от 30.05.2019 №158;

2) оплата работ за счет средств дорожного фонда, финансирование которых не предусмотрено порядком расходования средств дорожного фонда;

3) нарушение части 1 статьи 309 Гражданского Кодекса Российской Федерации, согласно которой обязательства должны исполняться надлежащим образом в соответствии с условиями обязательства и требованиями закона, иных правовых актов, а при отсутствии таких условий и требований в соответствии с обычаями или иными обычно предъявляемыми требованиями;

4) нарушение части 1 статьи 781 Гражданского Кодекса Российской Федерации, согласно которой Заказчик обязан оплатить оказанные ему услуги в сроки и в порядке, которые указаны в договоре возмездного оказания услуг;

5) нарушение пункта 1 части 1, части 7 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», осуществлялась приемка выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги при несоответствии этих товаров, работ, услуг условиям контракта.

Избыточные расходы бюджетных средств на сумму 1 005 829,25 рублей;

6) нарушение Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

7) нарушение части 5 статьи 179.4 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и статьи 3 Положения за счет средств дорожного фонда осуществлялось содержание объекта, находящегося в праве постоянного (бессрочного) пользования учреждения.

Использование бюджетных ассигнований дорожных фондов на цели, не соответствующие целям их предоставления на сумму 118 728,72 рублей;

8) заключение Контракта после срока выполнения работ и приемке, выполненных работ по контракту.

По итогам контрольного мероприятия направлено представление главе города для рассмотрения и устранения выявленных фактов замечаний и нарушений. Председателю Думы города направлен отчет о результатах контрольного мероприятия.

9. Проверка муниципальных контрактов: №01873000191210000330001 на выполнение работ по устройству объекта благоустройства «Теплый берег» благоустройство территории озера по ул. Молодежная, города Покачи, № 01873000191210000450001 на завершение работ по благоустройству территории озера по ул. Молодежная, г. Покачи на предмет законности расходования бюджетных средств».

В результате проведенного контрольного мероприятия установлены:

1) нарушение части 1 статьи 309 Гражданского Кодекса Российской Федерации, согласно которой обязательства должны исполняться надлежащим образом в соответствии с условиями обязательства и требованиями закона, иных правовых актов, а при отсутствии таких условий и требований - в соответствии с обычаями или иными обычно предъявляемыми требованиями;

2) нарушение пункта 1 части 1, части 7 статьи 94 Закона о контрактной системе, осуществлялась приемка выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги при несоответствии этих товаров, работ, услуг условиям контракта.

По итогам контрольного мероприятия направлено представление главе города для рассмотрения и устранения выявленных фактов замечаний и нарушений. Председателю Думы города направлен отчет о результатах контрольного мероприятия.

10. Проверка исполнения муниципальных контрактов, заключенных в рамках национального проекта «Формирование городской среды», реализованных на территории с.п. Ларьяк, г.п. Излучинск, с.п. Аган, на предмет законности расходования бюджетных средств.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлены нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору). Нарушения условий реализации контрактов, в части своевременности расчетов по контракту.

В нарушение пункта 1 части 1, части 7 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», осуществлялась приемка выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги при несоответствии этих товаров, работ, услуг условиям контракта.

Несоответствие поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг требованиям, установленным в контрактах (договорах).

Избыточные расходы бюджетных средств не установлены.

По итогам контрольного мероприятия направлен акт в Нижневартовскую межрайонную прокуратуру.

11. Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Разработка документов градостроительного регулирования города Покачи», за 2019-2020 годы.

В результате проведенной проверки установлены многочисленные замечания и нарушения требований:

1) объем финансирования муниципальной программы не приводился в соответствие с решением Думы города о бюджете, также имелись случаи нарушения срока;

2) муниципальная программа не проходила финансово-экономическую экспертизу в контрольно-счетной палате города;

3) нарушение сроков опубликования решения о подготовке документации по планировке территории;

4) нарушение срока подготовки документации по планировке территории;

5) при заключении и исполнении контрактов в целях исполнения мероприятий программы допускались нарушения Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (оплата прошла до полного исполнения контракта; нарушены сроки оплаты по контракту; нарушены сроки выполнения работ; сведения об отдельном этапе исполнения контракта не направлялись в реестр контрактов);

6) нарушение срока принятия решения о вынесении проекта планировки, совмещенного с проектом межевания на общественные обсуждения или публичные слушания;

7) разработанные проекты планировки территории не утверждены;

8) постановления об утверждении проектов планировки не размещены на официальном сайте в сети «Интернет», а также некоторые размещены с нарушением установленного срока;

9) цели и мероприятия программы соответствуют полномочиям органов местного самоуправления города Покачи;

10) не прослеживается взаимоувязка объемов финансирования и целевых показателей;

11) отчеты о ходе реализации муниципальных программ недостоверны;

12) на реализацию мероприятий программы избыточно запланированы расходы на 2019 год в сумме 3 699 448,06 рублей, на 2020 год в сумме 4 126 457,34 рублей;

13) не утверждены муниципальными правовыми актами проекты, которые разработаны в рамках муниципальной программы, что говорит о неэффективном расходовании средств бюджета на сумму 2 258 158,21 рублей.

По итогам контрольного мероприятия направлено представление главе города для рассмотрения и устранения выявленных фактов замечаний и нарушений. Председателю Думы города направлен отчет о результатах контрольного мероприятия.

12. Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании города Покачи на 2019 - 2025 годы и на период до 2030 года» за 2020 год

В результате проведенного контрольного мероприятия был выявлен ряд замечаний в части нарушение сроков выполнения работ, а также наличие дефектов выполненных работ.

Фактическое направление расходования средств выделенных на реализацию мероприятия, имели целевое и эффективное использование.

По итогам контрольного мероприятия направлено представление главе города для рассмотрения и устранения выявленных фактов замечаний и нарушений. Председателю Думы города направлен отчет о результатах контрольного мероприятия

13. Аудит закупок проводился в двух учреждениях:

1) муниципальное казенное учреждение «Управление материально-технического обеспечения»;

2) администрация города.

Объем осуществленных и проверенных закупок составил 86 269,22 тыс. рублей. По результатам проведенных мероприятий было выявлено семьдесят восемь нарушений. При проверке и анализе соблюдения объектом аудита законодательства Российской Федерации и иных НПА о контрактной системе на этапах планирования и осуществления закупок, заключения и исполнения контрактов установлено несоблюдение законодательства при размещении информации на официальном сайте, нарушение предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок требований к содержанию протокола, составленного в ходе определения поставщика (подрядчика, исполнителя), не направление, несвоевременное направление в орган, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок, информации, подлежащей включению в реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей), или непредставление, несвоевременное представление в федеральный орган исполнительной власти, орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, орган местного самоуправления, уполномоченные на ведение реестра контрактов, заключенных

заказчиками, реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в такие реестры контрактов, если направление, представление указанных информации (сведений) и (или) документов являются обязательными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В отчетном периоде руководителям объектов проверок направлено два представления и тридцать два информационных письма, по результатам рассмотрения которых приняты меры по устранению нарушений и недопущению их в дальнейшем, два должностных лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

По результатам рассмотрения материалов контрольных мероприятий в отчетном периоде устранено финансовых нарушений на сумму 6 505,5 тыс. рублей (что составляет 53% от общей суммы выявленных нарушений), в том числе обеспечен возврат бюджетных средств в бюджет города Покачи в сумме 54,7 тыс. рублей.

В течение отчетного года объектами проверок по инициативе контрольно-счетной палаты устранялись нарушения и недостатки, не имеющие стоимостной оценки, установленные в рамках контрольных мероприятий при изучении нормативных правовых актов города Покачи, регламентирующих деятельность органов местного самоуправления и учреждений.

В целом предложения контрольно-счетной палаты по результатам контрольных мероприятий учтены и приняты в работу.

IV. Экспертно - аналитическая деятельность

Экспертно-аналитическая деятельность контрольно-счетной палаты осуществлялась в соответствии с полномочиями, определенными Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и была направлена на проведение финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов, затрагивающих вопросы формирования и исполнения местного бюджета, вопросы управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования город Покачи, а также на проведение экспертиз муниципальных программ, годовой и квартальной отчетности об исполнении бюджета города Покачи.

В отчетном периоде проведено 224 экспертизы:

контрольно-счетной палатой подготовлены:

1) одно заключение о результатах внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Покачи за 2020 год;

2) пять заключений по вопросам бюджета (в том числе: одно на проект бюджета города 2022 год и на плановый период 2023 - 2024 годы и четыре - на проекты изменений в бюджет). В рамках данного раздела рассмотрены результаты экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, посредством которых проводился анализ показателей бюджета города, а также затрагивались отдельные вопросы контроля использования бюджетных средств (тематические мероприятия).

3) 34 заключения на проекты решений Думы города.

Комплекс контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, осуществляемых в рамках предварительного и последующего контроля, составляет единую систему

контроля за формированием и исполнением бюджета города Покачи.

В области внешнего финансового контроля контрольно-счетная палата наделена исключительными бюджетными полномочиями, без реализации которых невозможно обсуждение и принятие проектов бюджетов и их корректировок, а также утверждение отчетов об их исполнении.

4) 183 заключения на проекты постановлений администрации города Покачи, в том числе сто восемнадцать на муниципальные программы. В течение отчетного периода проводилась финансово-экономическая экспертиза муниципальных правовых актов города, в части, касающейся доходных источников и расходных обязательств города и муниципальных программ.

По итогам экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в 2021 году, объектам проверок и субъектам правотворческой инициативы, направлены заключения, содержащие не только замечания по рассмотренным документам, но и конкретные предложения, направленные на совершенствование муниципальных правовых актов, формируемой бюджетной отчетности, бюджетного процесса.

При проведении экспертных мероприятий большое внимание уделялось взаимодействию с инициаторами проектов правовых актов и проектов муниципальных программ. Таким образом, многие представленные на экспертизу материалы проектов нормативных правовых актов города Покачи дорабатывались субъектами нормотворческой инициативы на стадии подготовки заключения, с учетом замечаний и предложений контрольно-счетной палаты.

Основными выявленными нарушениями и недостатками явились технические и расчетные ошибки, нарушения срока, установленного для приведения муниципальной программы в соответствии с решением о бюджете.

V. Организация деятельности контрольно-счетной палаты

В своей деятельности контрольно-счетная палата города руководствуется законодательством Российской Федерации, Положением о контрольно-счетной палате города, Регламентом контрольно-счетной палаты города, стандартами организации деятельности и внешнего муниципального финансового контроля, утвержденными приказами контрольно-счетной палаты города.

Сотрудники контрольно-счетной палаты города на постоянной основе изучают практический опыт работы контрольно-счетных органов Российской Федерации, организуются и проводятся рабочие совещания.

В 2021 году один сотрудник прошел обучение по программе повышения квалификации.

VI. Взаимодействие с другими органами

В 2021 году контрольно-счетной палатой осуществлялось взаимодействие по вопросам текущей деятельности с Думой города, администрацией города и ее структурными подразделениями.

За отчетный период контрольно-счетная палата приняла онлайн участие в деятельности Союза МКСО, в онлайн заседаниях Совета органов внешнего муниципального финансового контроля Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, осуществляла взаимодействие со Счетной палатой Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, с контрольно-счетными органами других муниципальных образований.

Председатель и заместитель председателя контрольно-счетной палаты города принимали участие в работе Думы города. Председатель контрольно-счетной палаты является членом Межведомственного Совета при главе города по противодействию коррупции.

VII. Информационная деятельность

В соответствии с Федеральными законами от 09.02.2009 №8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления», от 27.07.2006 №149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации», от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом города Покачи, Положением о контрольно-счетной палате города, Регламентом контрольно-счетной палаты города и иными муниципальными правовыми актами города Покачи информация о результатах контрольной и экспертно-аналитической деятельности контрольно-счетной палаты города представляется в Думу города и главе города, а также размещается на официальном сайте Думы города (dumapokachi.ru) и публикуется в городской газете «Покачёвский вестник».

VIII. Основные направления деятельности контрольно-счетной палаты города Покачи на 2022 год

В 2021 году контрольно-счетная палата осуществляла контрольную, экспертно-аналитическую, информационную и иную деятельность, обеспечивая осуществление внешнего муниципального финансового контроля в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о контрольно-счетной палате города и иными нормативными правовыми актами, реализуя системный контроль за исполнением бюджета города Покачи. Контролем охвачены все этапы бюджетного процесса: от формирования бюджета до утверждения годового отчета о его исполнении.

На основе результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в предыдущие годы, утвержден план работы контрольно-счетной палаты на 2022 год.

В соответствии с требованиями законодательства, план работы контрольно-счетной палаты на 2022 год предусматривает контроль за исполнением городского бюджета, проведение финансово-экономических экспертиз муниципальных правовых актов, в том числе проектов муниципальных программ.

Актуальность и целесообразность включения в план работы на 2022 год контрольных мероприятий определялась с учетом наличия в рассматриваемых сферах наибольших рисков возникновения нарушений и недостатков, которые потенциально могут приводить к негативным последствиям для бюджета и муниципальной собственности города.

Контрольно-счетная палата продолжит работу по профилактике и предупреждению нарушений бюджетного законодательства, дальнейшему сотрудничеству с органами внешнего муниципального контроля, правоохранительными органами, органами прокуратуры, депутатским корпусом, исполнительной властью города.

При этом, по-прежнему приоритетным для контрольно-счетной палаты, как органа внешнего финансового контроля, является предотвращение и предупреждение нарушений, разработка действенных предложений по недопущению их в дальнейшем, контроль за реализацией представлений.



Информация о выявленных нарушениях в разрезе контрольных мероприятий за 2021 год

№ п/п	Контрольное мероприятие	Объем проверенных средств (тыс. руб.)	Выявлено нарушений		Устранено нарушений (тыс. руб.)	Направлено представлений	Кол-во лиц, привл. к дисциплин. ответственности
			Кол-во	Сумма (тыс. руб.)			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	«Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, а также средств получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации, за 2019-2020 годы в МАДОУ ЦРР д/с».	79 150,9	3	45,9	45,9		1
2.	«Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, а также средств, получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации, за 2019-2020 годы в МАОУ СОШ №2».	216 641,4	3	28,6	28,6		
3.	«Проверка муниципального контракта № 01873000191200000780001 на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог Покачи (идентификационный код закупки 203862100339086210100100820015221244) на предмет законности расходования бюджетных средств»	4 367,5	2	31,3	31,3		
4.	Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности на территории города Покачи на 2016-2020 годы и на 2019-2025 и на период до 2030 годов», за 2018 и 2019 годы	5 532,0	1	0,9			
5.	Реализация мероприятий «Предоставление семьям, имеющим детей-инвалидов, социальной поддержки по обеспечению жилыми помещениями взамен предоставления им земельного участка в собственность бесплатно» государственной программы ХМАО-Югры «Развитие жилищной сферы», за 2020 год	0,0	5	0,0			
6.	Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, а также средств, получаемых местным бюджетом из иных источников,	103 679,6	24	12,7			1

	предусмотренных законодательством Российской Федерации, за 2019-2020 годы в МАДОУ ДСКВ «Рябинушка»						
7.	Проверка фактического освоения администрацией Нижневартовского района денежных средств, выделенных на реализацию национального проекта "Жилье и городская среда"	272 384,3	0	0,00			
8.	Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг	16 074,8	48	0,00			
9.	Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года», за 2020 год	40 566,5	30	0,00			
10.	Проверка муниципальных контрактов: №01873000191210000330001 на выполнение работ по устройству объекта благоустройства «Теплый берег» благоустройство территории озера по ул. Молодежная, города Покачи, № 01873000191210000450001 на завершение работ по благоустройству территории озера по ул. Молодежная, г. Покачи на предмет законности расходования бюджетных средств».	80 433,5	2	3 893,6	3 893,6		
11.	Проверка исполнения муниципальных контрактов, заключенных в рамках национального проекта «Формирование городской среды», реализованных на территории с.п. Ларьяк, г.п. Излучинск, с.п. Аган, на предмет законности расходования бюджетных средств	20 856,2	5	2 551,8	2 551,8		
12.	Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Разработка документов градостроительного регулирования города Покачи», за 2019-2020 годы	4 978,2	26	5 704,1		1	
13.	Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании города Покачи на 2019 - 2025 годы и на период до 2030 года» за 2020 год	27 567,3	6	0,00		1	
14.	Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг	70 194,4	30	0,00			
Итого по контрольным мероприятиям		942 426,6	185	12 269,01	6 551,2	2	2