



РЕШЕНИЕ
ДУМЫ ГОРОДА КОГАЛЫМА
Ханты-Мансийского автономного округа - Югры

От «24» марта 2021г.

№546-ГД

Об утверждении отчета о
деятельности Контрольно-счетной палаты
города Когалыма за 2020 год

В соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом города Когалыма, решениями Думы города Когалыма от 29.09.2011 №76-ГД «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате города Когалыма», от 11.03.2012 №126-ГД «Об утверждении Регламента Контрольно-счетной палаты города Когалыма», Дума города Когалыма РЕШИЛА:

1. Утвердить отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты города Когалыма за 2020 год согласно приложению к настоящему решению.
2. Опубликовать настоящее решение и приложение к нему в газете «Когалымский вестник».

Председатель
Думы города Когалыма



А.Ю.Говорищева



Приложение
к решению Думы
города Когалыма
от 24.03.2021 №546-ГД

ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ ГОРОДА КОГАЛЫМА ЗА 2020 ГОД

Настоящий отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты города Когалыма за 2020 год, 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», пункта 15.2 раздела 15 Положения о Контрольно-счетной палате города Когалыма, утвержденного решением Думы города Когалыма от 29.09.2011 №76-ГД, пункта 2 статьи 12 Регламента Контрольно-счетной палаты города Когалыма, утвержденного решением Думы города Когалыма от 11.03.2012 №126-ГД.

1. Вводные положения

В 2020 году деятельность Контрольно-счетной палаты города Когалыма (далее по тексту – Контрольно-счетная палата) строилась в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры и муниципальными правовыми актами города Когалыма на основе принципов законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Приоритетным направлением в деятельности Контрольно-счетной палаты являлось осуществление комплекса контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, сосредоточенных на проверке законности, обоснованности и результативности (эффективности и экономности) расходования средств бюджета, использования муниципальной собственности, контроле за исполнением законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Работа Контрольно-счетной палаты осуществлялась на основе утвержденного председателем плана работы на 2020 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 Когалыма, 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 2020 год представлены в приложении 1 к настоящему отчету.

Подробная информация представлена в соответствующих разделах отчета.

2. Обобщенные сведения по результатам проведения контрольных мероприятий

В соответствии с утвержденным планом работы Контрольно-счетной палаты в 2020 году проведено 15 контрольных мероприятий, в рамках которых по различным вопросам проверен 31 объект, в том числе 14 структурных подразделений Администрации города Когалыма, 17 муниципальных учреждений.

Общий объем средств, охваченный контрольными мероприятиями в 2020 году составил 1 940 048,9 тыс. рублей, что составляет 28,3% от объема расходных обязательств, утвержденных в бюджете муниципального образования на 2020 год (6 848 896,8 тыс. рублей). Кроме того, проверено использование муниципального имущества балансовой стоимостью 358 541,5 тыс. рублей.

Установлено 183 нарушения норм действующего законодательства. Объем выявленных финансовых нарушений составил 65 680,0 тыс. рублей (или 3,4% от общего объема проверенных средств), в том числе:

9 408,3 тыс. рублей – нарушения при формировании и исполнении бюджета, которые составили 14,3% от общей суммы выявленных нарушений;

5 522,3 тыс. рублей - нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (8,4% от общей суммы выявленных нарушений);

2 613,7 тыс. рублей - нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью (4,0% от общей суммы выявленных нарушений);

47 063,0 тыс. рублей - нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (71,7% от общей суммы выявленных нарушений);

1 072,7 тыс. рублей – нецелевое использование бюджетных средств (1,6% от общей суммы выявленных нарушений).

Кроме вышеперечисленных групп нарушений, установлено неэффективное использование бюджетных средств в сумме 154,5 тыс. рублей, в части приобретения товаров по завышенным ценам.

Информация о суммах установленных нарушений в разрезе каждого контрольного мероприятия приведена в приложении 2 к настоящему отчету.

Основными нарушениями при формировании и исполнении бюджета, отмеченными Контрольно-счетной палатой по результатам проверок, являлись:

- нарушения порядка предоставления из бюджетов бюджетной системы субсидий юридическим лицам (за исключением субсидии государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг;

- нарушения порядка предоставления из бюджета, в соответствии с решениями местной администрации, грантов в форме субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам;

- нарушения порядка определения объема и условий предоставления из бюджетов бюджетной системы субсидий бюджетным и автономным учреждениям на иные цели;

- нарушения порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями;

- нарушения порядка проведения оценки планируемой эффективности реализации муниципальных программ;

- непринятие мер по удержанию неустойки и ее своевременному перечислению в доход бюджета;

- нарушение порядка обеспечения открытости и доступности сведений, содержащихся в документах, равно как и самих документов муниципальных учреждений путем размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Основными нарушениями порядка ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, стали:

- нарушения требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами;

- нарушения руководителем экономического субъекта требований организации ведения бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета и требований по оформлению учетной политики;

- нарушения требований, предъявляемых к регистрам бухгалтерского учета;

- нарушения требований, предъявляемых к организации и осуществлению внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни экономического субъекта;

- нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций;

- нарушение требований, предъявляемых к применению правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности;

- нарушение общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу.

В сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью допущены следующие нарушения:

- нарушения порядка учета и ведения реестра муниципального имущества;

- несоблюдение правообладателем порядка предоставления сведений для внесения в реестр муниципального имущества, исключения из реестра муниципального имущества;

- нарушения порядка распоряжения имуществом автономного учреждения;

- ненадлежащее осуществление органами местного самоуправления функций и полномочий учредителя муниципального автономного учреждения.

Основные нарушения, допущенные при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц:

- нарушения при выборе конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя);

- ограничение доступа к информации о закупке, приводящей к необоснованному ограничению числа участников закупки;

- непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками;

- несоблюдение принципов и основных положений о закупке;

- нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе;

- не включение в контракт (договор) обязательных условий;

- нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору);

- приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров);

- неприменение мер ответственности по контракту (договору) (отсутствуют взыскания неустойки (пени, штрафы) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя));

- нарушения требований к протоколам, составленным в ходе осуществления закупок, их содержанию и размещению в открытом доступе.

В 2020 году по результатам контрольных мероприятий, проведенных в 2019 году, устранено нарушений на сумму 4 774,1 тыс. рублей, в том числе обеспечен возврат бюджетных средств в сумме 509,3 тыс. рублей, из них:

- 9,3 тыс. рублей – в бюджет города Когалыма (штраф);

- 500,0 тыс. рублей – в муниципальные учреждения.

Всего по результатам рассмотрения материалов контрольных мероприятий в отчетном периоде устранено финансовых нарушений на сумму 14 001,5 тыс. рублей (что составляет 21,3% от общей суммы выявленных нарушений), в том числе выполнены работы на реконструируемом объекте «Городской пляж» по замене дорожных плит на сумму 735,1 тыс. рублей и обеспечен возврат бюджетных средств в сумме 3 141,1 тыс. рублей, из них:

- 2 562,8 тыс. рублей – в бюджет города Когалыма;

- 578,3тыс. рублей – в муниципальные учреждения.

В отчетном периоде руководителям объектов проверок направлено 4 представления, 4 предписания и 2 информационных письма, по результатам рассмотрения которых приняты меры по устранению нарушений и

недопущению их в дальнейшем, 12 должностных лиц привлечены к дисциплинарной ответственности.

Кроме этого, в 2020 году, в Когалымском городском суде рассмотрено уголовное дело, возбужденное по материалам контрольного мероприятия «Проверка финансово-хозяйственной деятельности МАУ «Дворец спорта» (далее - Учреждение), направленным Контрольно-счетной палатой в правоохранительные органы в декабре 2019 года. Приговором от 02.11.2020 двое работников бухгалтерии Учреждения признаны виновными в хищении денежных средств Учреждения на сумму 15 547,8 тыс. рублей, полученных из бюджета города на выполнение муниципального задания и осуждены по части 4 статьи 159 Уголовного кодекса Российской Федерации (мошенничество в особо крупном размере) и по пункту б части 3 статьи 174.1 Уголовного кодекса Российской Федерации (легализация (отмывание) денежных средств, приобретенных преступным путем в крупном размере).

С учетом возмещенных в рамках контрольного мероприятия виновными лицами денежных средств в сумме 2 199,9 тыс. рублей, приговором суда так же постановлено взыскать, в солидарном порядке, с осужденных в пользу Учреждения, в счет возмещения материального ущерба 13 347,8 тыс. рублей и сохранить арест на имущество осужденных на общую сумму 7 124,5 тыс. рублей.

В рамках контроля за принятием мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, за исполнением уведомлений, представлений и предписаний, сотрудниками Контрольно-счетной палаты выявлено нецелевое расходование бюджетных средств в сумме 391,3 тыс. рублей. По данным фактам возбуждено 2 дела об административных правонарушениях по статье 15.14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (нецелевое использование бюджетных средств), по одному из которых вынесено постановление с назначением административного наказания в виде штрафа.

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 Когалыма, регламентирующих деятельность органов местного самоуправления и учреждений.

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

3. Обобщенные сведения по результатам проведения экспертно-аналитических мероприятий

Экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетной палаты осуществлялась в соответствии с 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, управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования город Когалым, а также на проведение экспертиз муниципальных программ, годовой и квартальной отчетности об исполнении бюджета города Когалыма.

В отчетном периоде проведено 148 экспертно-аналитических мероприятий, из них 133 по экспертизе нормативных правовых актов и 15 иных экспертно-аналитических мероприятий, установлено 35 нарушений.

В рамках контроля за формированием и исполнением бюджета города Когалыма проведено 11 экспертно-аналитических мероприятий. Так, в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации Контрольно-счетной палатой подготовлено и направлено в адрес председателя Думы города Когалыма и главе города Когалыма:

- 1 заключение о результатах внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Когалыма за 2019 год;
- 6 заключений на проекты решений по поправкам в бюджет;
- 1 заключение на проект бюджета города Когалыма на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;
- 3 заключения на отчеты по исполнению бюджета города Когалыма за 3, 6 и 9 месяцев 2020 года.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в рамках контроля за формированием и исполнением бюджета города Когалыма, установлены следующие нарушения:

- нарушения Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191н;

- нарушение требований Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Когалыме, утвержденного решением Думы города Когалыма от 11.12.2007 №197-ГД (далее – Положение о бюджетном процессе) в части состава документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете города;

- несоответствие содержания отдельных текстовых статей проекта решения о внесении изменений в бюджет города Бюджетному кодексу Российской Федерации и Положению о бюджетном процессе.

По результатам экспертиз муниципальных программ подготовлено 84 заключения. Основными выявленными нарушениями и недостатками являлись нарушения срока, установленного для приведения муниципальной программы в соответствии с решением о бюджете, несоответствие информации в паспортах муниципальных программ, технические и счетные ошибки.

В рамках выполнения Контрольно-счетной палатой полномочий по оценке эффективности предоставления налоговых и иных льгот проведено одно экспертно-аналитическое мероприятие. По результатам оценки установлено, что льготы, предоставленные по налогу на имущество физических лиц и по земельному налогу с физических лиц, не имеют бюджетной и экономической эффективности для бюджета города и оказывают только социальный эффект в виде дополнительного дохода горожан,

получаемого в форме налоговой льготы. Установленные решением Думы города Когалыма льготы юридическим лицам по земельному налогу не предоставлялись в виду отсутствия соответствующих категорий налогоплательщиков.

По результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия по проверке соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, установлены нарушения и недостатки, в части составления и представления отчетности об использовании субсидий.

В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты на 2020 год проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых МКУ «УЖКХ г. Когалыма» для обеспечения муниципальных нужд за 2019 год», по результатам которого установлены нарушения на сумму 7 214,3 тыс. рублей, в части осуществления закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) с превышением пределов совокупного годового объема закупок заказчика, а также необоснованного сокращения числа участников закупки и неэффективного расходования средств. К дисциплинарной ответственности привлечены 3 работника учреждения.

Кроме запланированных мероприятий, на основании обращений прокуратуры города Когалыма, Контрольно-счетной палатой в 2020 году проведено 8 экспертных мероприятий, в рамках которых проверено соблюдение законодательства при использовании бюджетных средств в сфере здравоохранения; противодействия экстремизму; противодействия распространению наркомании; осуществления дорожной деятельности; законодательства о закупках, а также при использовании средств, выделенных на борьбу с COVID-19.

По итогам проведенных экспертно-аналитических мероприятий 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 Когалыма дорабатывались субъектами нормотворческой инициативы на стадии подготовки заключения, с учетом замечаний и предложений Контрольно-счетной палаты.

Всего по результатам экспертно-аналитических мероприятий внесено 26 предложений, которые учтены при принятии решений и утверждении нормативных актов и муниципальных программ, в том числе по предложениям Контрольно-счетной палаты:

- внесены изменения в Порядок предоставления субсидий организациям в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг по содержанию муниципального жилищного фонда на территории города

Когалыма, утвержденный постановлением Администрации города Когалыма от 15.05.2019 №1031, скорректирована форма акта приемки оказанных услуг и (или) выполненных работ по содержанию и текущему ремонту общего имущества в многоквартирном доме;

- в Администрации города Когалыма определено ответственное лицо за составление и предоставление в Комитет финансов отчета об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда;

- в Порядок принятия решения о разработке муниципальных программ города Когалыма, их формирования, утверждения и реализации, утвержденный постановлением Администрации города Когалыма от 23.08.2018 №1912 внесены изменения, в части дополнения его положениями о направлении проектов постановлений Администрации города Когалыма о внесении изменений в муниципальные программы на экспертизу в Контрольно-счетную палату города Когалыма и юридическое управление Администрации города Когалыма;

- муниципальная программа «Развитие жилищной сферы города Когалыма» дополнена информацией о реализации регионального проекта «Жилье»;

- в муниципальной адресной программе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда города Когалыма на 2019 – 2025 годы, утвержденной постановлением Администрации города Когалыма от 23.04.2019 №879, уточнен ответственный исполнитель программы;

- в паспорта муниципальных программах вносились изменения, в части отражения целевых показателей, а также в рабочем порядке устранялись технические и счетные ошибки.

Учтенные предложения свидетельствуют об организации конструктивного взаимодействия с исполнительной властью, в ходе которого достигается понимание необходимости проработки вопросов, обозначенных Контрольно-счетной палатой.

4. Информационная и иная деятельность Контрольно-счетной палаты

В отчетном году информационная деятельность Контрольно-счетной палаты осуществлялась посредством направления в Думу города Когалыма и главе города Когалыма результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, регулярного размещения информации о своей деятельности в средствах массовой информации, а также представления Думе города Когалыма ежегодного отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты, подлежащего обязательному опубликованию.

В целях обеспечения доступа к своей информации, в отчетном году на официальном сайте Администрации города Когалыма в разделе «Контрольно-счетная палата» размещено 155 материалов о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты за 2019 год опубликован также в газете «Когалымский вестник».

Кроме того, в газете «Когалымский вестник» опубликована статья Контрольно-счетной палаты об итогах деятельности за 2019 год.

На официальном сайте размещены нормативные документы, план работы, заключенные в рамках взаимодействия соглашения, информация об антикоррупционной деятельности и прочая информация о деятельности Контрольно-счетной палаты.

В течение года Контрольно-счетная палата участвовала в совместных совещаниях с Администрацией города Когалыма, на которых обсуждались результаты контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой и принимались соответствующие решения.

Информация об итогах контрольных мероприятий представлена в Комиссию по координации работы по противодействию коррупции в городе Когалыме.

Председатель Контрольно-счетной палаты, иные должностные лица Контрольно-счетной палаты принимали участие в заседаниях Думы города Когалыма и ее постоянных комиссий.

В виду сложившейся эпидемиологической обстановки, заседания Совета органов внешнего финансового контроля автономного округа в 2020 году не проводились. Сотрудничество с Контрольно-счетными органами Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в части обмена опытом по вопросам реализации полномочий по актуальным проблемам правоприменительной практики, осуществлялось посредством электронной связи.

В рамках заключенных ранее соглашений продолжено сотрудничество с правоохранительными органами и прокуратурой города Когалыма.

Председатель Контрольно-счетной палаты входит в состав межведомственных рабочих групп по противодействию коррупции и по противодействию преступлениям в сфере экономики в городе Когалыме.

В Контрольно-счетной палате разработан и выполняется план мероприятий, направленных на принятие эффективных мер по предупреждению коррупции и конфликта интересов на муниципальной службе, а также соблюдение муниципальными служащими общих принципов служебного поведения, норм профессиональной этики, обязательств, ограничений и запретов.

В рамках реализации плана по противодействию коррупции в 2020 году проведены мероприятия в соответствии с Федеральным законом от 25.12.2008 №273-ФЗ «О противодействии коррупции», в том числе:

- проверка сведений, указанных в справках о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера муниципальных служащих и членов их семей, на предмет отсутствия нарушений законодательства о муниципальной службе и противодействия коррупции;

- на официальном сайте Администрации города Когалыма в разделе Контрольно-счетной палаты подраздела «Противодействие коррупции» размещены сведения о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера сотрудников Контрольно-счетной палаты и членов их семей, представленные в 2020 году и подлежащие обязательному опубликованию;

- в течение всего года проводилась работа по разъяснению муниципальным служащим требований антикоррупционного законодательства по вопросам необходимости уведомления работодателя при

возникновении конфликта интересов, о фактах обращения к муниципальным служащим в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений;

- осуществлялся мониторинг законодательства о противодействии коррупции и правоприменительной практики судов общей юрисдикции и арбитражных судов по заявлениям о признании незаконными нормативных правовых актов, решений и действий (бездействия) муниципальных органов и их должностных лиц.

Жалоб, сообщений граждан и организаций о случаях нарушений требований к служебному поведению и наличии конфликта интересов в отношении муниципальных служащих Контрольно-счетной палаты не поступало.

На официальном сайте Администрации города Когалыма в разделе «Контрольно-счетная палата» размещен порядок рассмотрения обращения граждан, время приема граждан, а также сведения о должностном лице, ответственном за прием обращений. В 2020 году, в Контрольно-счетную палату города Когалыма, поступило 1 обращение гражданина, которое содержало вопросы, решение которых не входит в компетенцию Контрольно-счетной палаты города Когалыма. В связи с чем, оно было направлено в соответствующий орган с уведомлением гражданина, направившего обращения, о переадресации обращения.

5. Кадровое, финансовое и организационно-техническое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты

Результаты деятельности Контрольно-счетной палаты зависят от проводимой работы по формированию и повышению квалификации кадрового состава. Штатная численность Контрольно-счетной палаты составляет 6 единиц, на конец отчетного периода замещено - 6.

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

В 2020 году обучение прошли 3 сотрудника Контрольно-счетной палаты, по следующим программам дополнительного профессионального образования:

- «Государственный и муниципальный финансовый контроль в субъектах федерации» в Новосибирском государственном университете экономики и управления «НИНХ»;

- «Управление государственными и муниципальными закупками» в Центре дополнительного профессионального образования «СЕМИНАР»;

- «Воинский учет и бронирование граждан, пребывающих в запасе» в автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Развитие»;

- «Формирование и работа с кадровым резервом в органах местного самоуправления» в автономном учреждении Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Региональный институт управления».

В установленном порядке принимались правовые акты Контрольно-счетной палаты, регламентирующие вопросы, связанные с муниципальной гражданской службой, трудовыми отношениями и финансовым обеспечением деятельности Контрольно-счетной палаты.

В течение года в рамках делопроизводства зарегистрировано 392 входящих документа, 405 исходящих писем и 54 внутренних документа (распоряжения, приказы).

В соответствии с решением Думы города Когалыма от 27.11.2019 №362-ГД «О бюджете города Когалыма на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» Контрольно-счетной палате утверждены бюджетные ассигнования в сумме 12 427 тыс. рублей. Расходы составили 12 160,0 тыс. рублей или 97,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

6. Заключение

В 2020 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 и иными нормативными правовыми актами, реализуя системный контроль за исполнением бюджета города Когалыма. 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 2021 год, согласно которому планируется проведение анализа исполнения бюджета города и реализации муниципальных программ, обоснованности вносимых в них изменений, реализации мероприятий в рамках национальных проектов и иных мероприятий в соответствии с полномочиями Контрольно-счетной палаты. Деятельность Контрольно-счетной палаты будет направлена на обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства, достоверностью, полнотой бюджетной отчетности, экономностью, эффективностью и результативностью расходования бюджетных средств.

**Основные показатели деятельности
Контрольно-счетной палаты города Когалыма
за 2020 год**

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них:	30
1.1.	контрольных мероприятий	15
1.2.	экспертно-аналитических мероприятий (за исключением экспертиз проектов нормативных правовых актов)	15
2.	Количество проведенных экспертиз проектов нормативных правовых актов	133
3.	Количество объектов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего, из них:	71
3.1.	объектов контрольных мероприятий	31
3.2.	объектов экспертно-аналитических мероприятий	40
4.	Проведено совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий со Счетной палатой Ханты-Мансийского автономного округа –Югры	-
5.	Всего выявлено нарушений в ходе осуществления внешнего муниципального финансового контроля (тыс. рублей/ количество), из них:	73 285,6 / 210
5.1.	нарушения при формировании и исполнении бюджета	9 408,3 / 58
5.2.	нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	5 522,3 / 95
5.3.	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	2 613,7 / 19
5.4.	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	54 277,3 / 31
5.6.	иные нарушения	-
5.7.	нецелевое использование бюджетных средств	1 464,0 / 7
6.	Выявлено неэффективное (безрезультатное) использование бюджетных средств (тыс. рублей)	154,5
7.	Устранено выявленных нарушений (тыс. рублей), в том числе:	14 001,5
7.1.	обеспечен возврат бюджетных средств, из них:	3 141,1
7.1.1.	в бюджет города	2 562,8
7.1.2.	в муниципальные учреждения	578,3
7.2.	выполнено работ, оказано услуг	735,1
8.	Внесено представлений всего (по состоянию на 31.12.2020)	4
9.	Внесено предписаний всего (по состоянию на 31.12.2020)	4

10.	Направлено информационных писем в органы местного самоуправления и объекты контроля	2
11.	Количество материалов, направленных в органы прокуратуры и иные правоохранительные органы	0
12.	Результаты рассмотрения органами прокуратуры и иными правоохранительными органами материалов, направленных контрольно-счетным органом	X
12.1.	принято решений о возбуждении уголовного дела	0
12.2.	принято решений об отказе в возбуждении уголовного дела	0
13.	Возбуждено дел об административных правонарушениях сотрудниками контрольно-счетного органа	2
14.	Количество дел об административных правонарушениях, возбужденных сотрудниками контрольно-счетного органа, по которым судьей, органом, должностным лицом, уполномоченными рассматривать дела об административных правонарушениях вынесены постановления по делу об административном правонарушении с назначением административного наказания	1
15.	Возбуждено дел об административных правонарушениях по обращениям контрольно-счетного органа, направленным в уполномоченные органы	0
16.	Привлечено должностных и юридических лиц к административной ответственности по делам об административных правонарушениях	0
17.	Привлечено лиц к дисциплинарной ответственности	15
18.	Штатная / фактическая численность сотрудников (шт.ед.) на конец отчетного периода, в том числе замещающих:	6 / 6
18.1.	муниципальную должность	0 / 0
18.2.	должность муниципальной гражданской службы	6 / 6
18.3.	иные	0 / 0
19.	Структура профессионального образования сотрудников (ед.)	X
19.1.	экономическое	5
19.2.	юридическое	1
19.3.	управление	0
19.4.	иное	1
20.	Финансовое обеспечение деятельности контрольно-счетного органа в отчетном году (тыс. рублей)	12 160,0

к отчету о деятельности
Контрольно-счетной палаты
города Когалыма за 2020 год

Информация о суммах выявленных нарушений в разрезе контрольных мероприятий за 2020 год

№ п/п	Контрольное мероприятие	Объем проверенных средств (тыс. рублей)	Выявлено нарушений		Устранено нарушений (тыс. рублей)	Направлено представлений и предписаний	Кол-во лиц, привл. к дисциплин. ответственности
			Количество	Сумма (тыс. рублей)			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования субсидий, выделенных муниципальному автономному учреждению дополнительного образования «Дом детского творчества» города Когалыма на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2018 год и 1 полугодие 2019 года	14 816,2	8	216,3	173,6		
2	Проверка выполнения концессионного соглашения в отношении имущественного комплекса «Система электроснабжения города Когалыма».	358 541,5	7	0,0	0,0		
3	Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств, выделенных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие жилищной сферы в городе Когалыме» за 2019 год (мероприятия выборочно).	140 922,2	9	19 879,1	4,2		
4	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных дошкольным образовательным учреждениям города Когалыма на иные цели за 2018-2019 годы.	44 955,8	31	2 377,9	2 295,2	1	5
5	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных муниципальному автономному учреждению «КДК «Арт-Праздник» на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2019 год.	142 124,8	14	2 817,2	19,2		
6	Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств, выделенных в рамках муниципальной программы «Социально-экономическое развитие и инвестиции муниципального образования город Когалым», на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Когалыме» за 2018-2019 годы.	9 818,1	17	6 439,4	3 057,2	1	
7	Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального казенного учреждения «Обеспечение эксплуатационно-хозяйственной деятельности» за 2019 год.	104 162,0	7	17,6	17,6		
8	Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств, выделенных на реализацию основного мероприятия «Организация обеспечения формирования состава и структуры муниципального имущества» в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Когалыма» за 2019 год и истекший период 2020 года.	33 579,2	1	23,1	0,0	1	1
9	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных муниципальному автономному общеобразовательному учреждению «Средняя общеобразовательная школа №8 с углубленным изучением отдельных предметов» на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2019 год.	211 939,8	8	275,8	0,0		1
10	Проверка законности, результативности (эффективности) использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда» за 2019 год и истекший период	90 184,5	22	23 983,5	1 148,0	2	1
11	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных муниципальному автономному учреждению «Информационно-ресурсный центр города Когалыма» на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2019 год и 1 полугодие 2020 года.	124 362,7	16	1 528,9	300,9	1	3
12	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных муниципальному автономному учреждению «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2019 год	78 413,1	6	2 978,5	942,2	2	
13	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных муниципальному автономному учреждению «МКЦ «Феникс» на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2019 год и истекший период 2020 года.	76 305,1	19	3 044,7	1 259,5		
14	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных муниципальному бюджетному учреждению «Коммунальщик-автотехника» на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2019 год и истекший период 2020 года.	571 375,6	7	66,5	9,8		
15	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных муниципальному автономному общеобразовательному учреждению «Средняя общеобразовательная школа №6» на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2019 год и истекший период 2020 года.	297 019,8	11	2 031,5	0,0		1
ИТОГО по контрольным мероприятиям		2 298 520,4	183	65 680,0	9 227,4	8	12