



РЕШЕНИЕ
ДУМЫ ГОРОДА КОГАЛЫМА
Ханты-Мансийского автономного округа - Югры

От «17» апреля 2019г.

№289-ГД

Об утверждении отчета о деятельности
Контрольно-счетной палаты города Когалыма
за 2018 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 2018 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 17.04.2019 № 289-ГД

ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ ГОРОДА КОГАЛЫМА ЗА 2018 ГОД

Настоящий отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты города Когалыма за 2018 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. Основные итоги деятельности Контрольно-счетной палаты города Когалыма в 2018 году

В 2018 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 строилась на основе утвержденного председателем плана работы на 2018 год (далее – план работы), 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», с учетом поручений Думы города Когалыма и предложений главы города Когалыма.

Динамика основных показателей, характеризующих деятельность Контрольно-счетной палаты в период 2016-2018 годов, приведена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2016 год	2017 год	2018 год
1	Количество проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, в том числе:	128	142	165
1.1.	- проведено контрольных мероприятий,	14	17	16
1.2.	- проведено экспертно-аналитических мероприятий.	114	125	149
2	Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий.	29	29	31
3	Объем проверенных средств всего (тыс. рублей), в том числе:	5 281 937,8	6 744 910,3	6 620 478,1
3.1	- в ходе контрольных мероприятий (тыс. рублей),	979 488,1	2 383 196,1	1 658 326,0
3.2.	- в ходе внешней проверки годового отчета (квартальных отчетов) об исполнении бюджета (тыс. рублей),	4 302 449,7	4 361 714,2	4 962 152,1
4	Выявлено нарушений и недостатков всего, в том числе (тыс. рублей):	43 359,2	123 443,3	79 288,9
4.1.	- нецелевое использование бюджетных средств (тыс. рублей),	158,4	-	-
4.2.	- неэффективное использование бюджетных средств (тыс. рублей),	2 466,1	194,6	363,0
4.3.	- нарушения при формировании и исполнении бюджета (тыс. рублей),	-	15 378,1	-
4.4.	- нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. рублей),	37 655,3	92 501,8	70 081,2
4.5.	- нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью (тыс. рублей),	-	8 201,8	8 844,7
4.6.	- нарушения при осуществлении муниципальных закупок (тыс. рублей).	3 079,4	7 167,0	-
5	Количество актов, составленных по результатам контрольных мероприятий (ед.).	14	18	31
6	Направлено представлений и предписаний.	12	3	9
7	Устранено финансовых нарушений всего, в том числе (тыс. рублей):	4 644,2	56 927,7	49 535,9
7.1.	- возмещено средств в бюджет (тыс. рублей),	1 962,5	1 458,3	499,7
7.2.	- возмещено средств организаций (тыс. рублей),	-	114,4	10,4
7.3.	- выполнено работ, оказано услуг (тыс. рублей),	68,6	50,5	-
7.4.	- устранено нарушений, установленного порядка управления и распоряжения имуществом, тыс. руб.	-	8 136,8	611,7
7.5.	- устранены нарушения бюджетного и отраслевого законодательства, бухгалтерского учета (тыс. рублей),	2 613,1	42 978,1	48 414,1
7.6.	- устранено иных нарушений (тыс. рублей),	-	4 189,6	-
8	Привлечено к дисциплинарной ответственности (человек).	18	11	14
9	Штатная численность, утвержденная/факт.	6/5	6/6	6/6
10	Фактические затраты на содержание Контрольно-счетной палаты (тыс. руб.).	10 027,0	9 521,8	10 194,2

Финансовый контроль осуществлялся путем проведения проверок в отношении главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета города Когалыма, муниципальных предприятий, 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.

Все контрольные и экспертно-аналитические мероприятия, предусмотренные планом работы Контрольно-счетной палаты на 2018 год в отчетном году выполнены.

Подробная информация о деятельности Контрольно-счетной палаты в 2018 году представлена в соответствующих разделах настоящего отчета.

2. Обобщенные сведения по результатам проведения контрольных мероприятий

В соответствии с утвержденным планом работы Контрольно-счетной палаты в 2018 году проведено 16 контрольных мероприятий, в рамках которых по различным вопросам проверен 31 объект, в том числе 16 структурных подразделений Администрации города Когалыма, 14 муниципальных учреждений и 1 муниципальное унитарное предприятие.

Общий объем средств, охваченный контрольными мероприятиями в 2018 году составил 1 658 325,7 тыс. рублей, в том числе бюджетных - 1 567 975,0 тыс. рублей, что составляет 29,2% от объема расходных обязательств, утвержденных в бюджете муниципального образования на 2018 год (5 376 946,6 тыс. рублей). Данный объем средств не включает средства, охваченные внешней проверкой отчета об исполнении бюджета за 2017 год – 4 962 152,1 тыс. рублей.

Установлено 191 нарушение норм действующего законодательства, в том числе муниципальных правовых актов. Объем выявленных финансовых нарушений составил 79 288,9 тыс. рублей (или 4,8% от общего объема проверенных средств), в том числе:

70 081,2 тыс. рублей - нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые составили 88,4% от общей суммы выявленных нарушений;

8 844,7 тыс. рублей - нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью (11,2% от общей суммы выявленных нарушений);

363,0 тыс. рублей - неэффективное использование средств (0,5% от общей суммы выявленных нарушений), основной причиной которого являлось длительное хранение (неприменение) приобретенного на конкретные цели оборудования.

Информация о суммах установленных нарушений в разрезе контрольных мероприятий приведена в приложении к настоящему отчету.

Часть установленных Контрольно-счетной палатой нарушений не имеет стоимостной оценки. К таким нарушениям, в частности, относятся отдельные виды нарушений законодательства о контрактной системе, нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальным имуществом, нарушения муниципальных правовых актов.

Основными нарушениями порядка ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, отмеченными Контрольно-счетной палатой по результатам проверок, являлись:

- 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 проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации определенных экономическим субъектом;

- 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 общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта.

Основными нарушениями в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью являлись:

- нарушения порядка учета и ведения реестра муниципального имущества;

- неперечисление унитарными предприятиями в бюджет установленной части прибыли, остающейся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей.

В рамках аудита в сфере закупок проверено 428 контрактов (договоров) на общую сумму 114 363,3 тыс. рублей. Установлено 75 нарушений не имеющих стоимостной оценки, в том числе:

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

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

- несоблюдение требований к содержанию документации (извещения) о закупке;

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

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

В отчетном периоде руководителям объектов проверок направлено 9 представлений, по результатам рассмотрения которых приняты меры по устранению нарушений и недопущению их в дальнейшем, 14 должностных лиц привлечено к дисциплинарной ответственности.

По материалам проверок Контрольно-счетной палаты в сфере закупок, направленным в уполномоченный орган Службу контроля Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, один сотрудник муниципального казенного учреждения привлечен к административной ответственности.

По результатам рассмотрения материалов контрольных мероприятий Контрольно-счетной палаты в отчетном периоде устранено финансовых нарушений на сумму 49 535,9 тыс. рублей (что составляет 62,5% от общей суммы выявленных нарушений), в том числе:

- 499,7 тыс. рублей – возмещено в бюджет города Когалыма;
- 10,4 тыс. рублей – возмещено средств организаций;
- 48 414,1 тыс. рублей – устранено нарушений бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 611,7 тыс. рублей – устранено нарушений в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью.

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 частности, по предложениям Контрольно-счетной палаты:

- внесены изменения в постановление Администрации города Когалыма от 03.10.2008 №2207 «Об утверждении перечня дорог общего пользования местного значения, находящиеся в реестре муниципальной собственности Администрации города Когалыма», в части приведения его в соответствие с документами о регистрации права;

- внесены изменения в постановление Администрации города Когалыма от 11.10.2013 №2919 «Об утверждении муниципальной программы "Социально-экономическое развитие и инвестиции муниципального образования город Когалым», в части дополнения его оценочными листами участника конкурса по предоставлению грантовой поддержки;

- внесены изменения в учетную политику ряда муниципальных учреждений города, в части приведения ее в соответствие с нормами законодательства.

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, вопросы управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования

город Когалым, а также проведение экспертиз муниципальных программ, годовой и квартальной отчетности об исполнении бюджета города Когалыма.

В рамках экспертно-аналитической деятельности, в течение года так же осуществлялся мониторинг реализации внесенных Контрольно-счетной палатой предложений и рекомендаций по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В отчетном периоде проведено 149 экспертно-аналитических мероприятий, из них 137 по экспертизе нормативных правовых актов и 12 иных экспертно-аналитических мероприятий.

В рамках контроля за формированием и исполнением бюджета города Когалыма реализовано 9 экспертно-аналитических мероприятий. Так, в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ 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 2017 год;
- 4 заключения на проекты решений по поправкам в бюджет;
- 1 заключение на проект бюджета города Когалыма на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов;
- 3 заключения на отчеты по исполнению бюджета города Когалыма за 3, 6 и 9 месяцев 2018 года.

Основными нарушениями, установленными в рамках контроля за формированием и исполнением бюджета города Когалыма, являлись 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, а также технические и счетные ошибки при отражении данных в отчете об исполнении бюджета в форме постановлений Администрации города Когалыма.

По результатам экспертиз муниципальных программ подготовлено 130 заключений. Основными выявленными нарушениями и недостатками явились технические и счетные ошибки, нарушения срока, установленного для приведения муниципальной программы в соответствии с решением о бюджете, а также отсутствие единого подхода по отражению информации в паспортах муниципальных программ.

В рамках выполнения Контрольно-счетной палатой полномочий по оценке эффективности предоставления налоговых и иных льгот проведено одно экспертно-аналитическое мероприятие. По результатам установлено несоответствие определения бюджетной эффективности налоговых льгот и формул для ее расчета, а также несоответствие отдельных результатов оценки, проведенной Комитетом финансов Администрации города Когалыма, с результатами оценки, проведенной Контрольно-счетной палатой. Кроме того отмечено, что оценка эффективности предоставления налоговых льгот, проводимая в соответствии с Порядком оценки бюджетной, социальной и экономической эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот, утвержденным постановлением Администрации города Когалыма от 18.05.2010 №1042, не в полной мере отражает результативность предоставления налоговых льгот и их

соответствие общественным интересам, в части влияния на достижение целей, для которых они предоставлялись.

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 требований статьи 78 Бюджетного кодекса РФ, а также нормативных актов города Когалыма, в части отсутствия в соглашениях (договорах) о предоставлении субсидий обязательных условий.

Кроме этого, на основании обращений прокуратуры города Когалыма, работниками Контрольно-счетной палаты в 2018 году проведено 6 экспертных мероприятий, в рамках которых проверено соблюдение законодательства при исполнении концессионного соглашения в отношении имущественного комплекса «Система теплоснабжения города Когалыма», а также целевое расходование бюджетных средств в сфере здравоохранения, противодействия экстремизму и терроризму, организации летнего отдыха и оздоровления несовершеннолетних, организации услуг по погребению и содержанию мест захоронения.

По итогам экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в 2018 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. Кроме того, подготовлено 2 информационных письма с замечаниями и предложениями.

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 31 предложение, которые учтены при принятии решений и утверждении нормативных актов и муниципальных программ, в том числе:

- приказом комитета финансов Администрации города Когалыма от 20.04.2018 №20-О установлены критерии определения показателей, подлежащих отражению в отдельных формах годовой, квартальной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств города Когалыма, главных администраторов доходов, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Когалыма и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Когалыма;

- постановлением Администрации города Когалыма от 03.05.2018 №914 и приказом Управления образования Администрации города Когалыма от 03.05.2018 №346 установлены критерии определения показателей, подлежащих отражению в отдельных формах годовой, квартальной

бюджетной отчетности и бухгалтерской отчетности для подведомственных учреждений;

- внесены изменения в постановление Администрации города Когалыма от 03.08.2018 №1766 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Когалыма за 1 полугодие 2018 года»;

- внесены изменения в постановление Администрации города Когалыма от 09.11.2018 №1766 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Когалыма за 9 месяцев 2018 года»;

- внесены изменения в постановление Администрации города Когалыма от 20.11.2009 №2453 «Об утверждении порядка предоставления субсидий из бюджета города Когалыма на возмещение затрат в связи с оказанием ритуальных услуг и услуг по транспортировке умерших в специализированные медицинские учреждения»;

- управлением экономики Администрации города Когалыма разработаны рекомендации в части единого подхода к отражению информации в паспортах муниципальных программ;

- актуализирована информация, размещенная на официальном сайте Администрации города Когалыма в разделе ЖКХ;

- в муниципальных программах, в рамках которых утверждены порядки по предоставлению субсидий, учтены рекомендации по отражению в них положений об обязательной проверке главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, предоставляющим субсидию, и органом государственного (муниципального) финансового контроля соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий их получателями, 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 147 материалов о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты за 2017 год опубликован также в газете «Когалымский вестник».

Кроме того, в газете «Когалымский вестник» опубликована статья Контрольно-счетной палаты «Законность в финансовых вопросах» об итогах проведенных проверок.

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 также представлялась на заседании Комиссии 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.

Продолжалось сотрудничество с Контрольно-счетными органами Ханты-Мансийского автономного округа - Югры. На заседаниях Совета органов внешнего финансового контроля автономного округа обсуждались вопросы реализации полномочий по актуальным проблемам правоприменительной практики, осуществлялся обмен опытом.

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 2018 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 2018 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;

- актуализирован перечень должностей муниципальных служащих счетной палаты, исполнение должностных обязанностей которых в наибольшей степени подвержено риску коррупционных проявлений, а также внесены изменения в должностные инструкции работников Контрольно-счетной палаты.

Актов прокурорского реагирования, 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. Обращения граждан в Контрольно-счетную палату города Когалыма в 2018 году не поступали.

Продолжена работа по стандартизации деятельности Контрольно-счетной палаты. В течение отчетного года разработаны и утверждены следующие стандарты внешнего муниципального финансового контроля и организации деятельности:

- «Экспертиза проектов муниципальных правовых актов города Когалыма»;

- «Отдельные вопросы участия в административном производстве уполномоченных должностных лиц Контрольно-счетной палаты города Когалыма».

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 в форме курсов повышения квалификации.

В 2018 году обучение, по программам повышения квалификации, прошли 2 сотрудника Контрольно-счетной палаты, по следующим программам дополнительного профессионального образования:

- «Противодействие коррупции на муниципальном уровне» в ООО «Интербридж Консалтинг» Учебный центр дополнительного профессионального образования;

- «Бережливое производство: практика внедрения и развития» в ООО «Интербридж Консалтинг» Учебный центр дополнительного профессионального образования.

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 453 входящих документа, 497 исходящих писем и 80 внутренних документов (распоряжений, приказов).

В соответствии с решением Думы города Когалыма от 13.12.2017 №150-ГД «О бюджете города Когалыма на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» Контрольно-счетной палате утверждены бюджетные ассигнования в сумме 10 759,2 тыс. рублей. Расходы составили 10 194,2 тыс. рублей или 94,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

6. Заключение

В 2018 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, принимая во внимание отдельные сферы деятельности органов местного самоуправления города Когалыма, по которым ранее не проводились проверки, утвержден план работы Контрольно-счетной палаты на 2019 год, в который включено параллельное экспертно-аналитическое мероприятие со Счетной палатой Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также две проверки по поручению Думы города Когалыма.

В течение 2019 года планируется проведение анализа исполнения бюджета города и реализации муниципальных программ, обоснованности вносимых в них изменений, 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.



Информация о суммах выявленных нарушений в разрезе контрольных мероприятий за 2018 год

№ п/п	Контрольное мероприятие	Объем проверенных средств (тыс. рублей)	Выявлено нарушений		Устранено нарушений (тыс. рублей)	Направлено представлений	Кол-во лиц, привл. к дисциплин. ответственности
			количество	Сумма (тыс. рублей)			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Аудит в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения муниципальных нужд в МКУ «Администрация города Когалыма» на выборочной основе за 2017 год.	16 413,5	2	0,0	0,0	0	0
2	Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка жителей города Когалыма» на реализацию мероприятий по организации отдыха и оздоровления детей за 2017 год.	24 601,2	1	0,0	0,0	0	0
3	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №7» города Когалыма на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2017 год.	186 553,0	4	186,6	186,6	0	0
4	Проверка соблюдения порядка формирования и использования муниципального дорожного фонда города Когалыма за 2017 год.	291 039,2	2	0,0	0,0	0	0
5	Проверка выполнения концессионного соглашения в отношении имущественного комплекса «Система теплоснабжения города Когалыма» и мероприятий инвестиционной программы ООО «КонцессКом» по реконструкции, модернизации и развитию системы теплоснабжения города Когалыма на 2010 - 2020 годы.	192 789,1	16	56 750,2	48 517,2	1	0
6	Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем жителей города Когалыма» на реализацию мероприятий подпрограммы "Реализация полномочий в области строительства, градостроительной деятельности и жилищных отношений" за 2017 год.	397 334,6	6	165,5	165,5	1	2
7	Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию мероприятий по обеспечению полномочий и функций управления по общим вопросам Администрации города Когалыма в рамках муниципальной программы "Развитие муниципальной службы и резерва управленческих кадров в муниципальном образовании городской округ город Когалым" за 2017 год	116 775,1	6	0,4	0,0	1	0
8	Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных в рамках муниципальной программы «Содержание объектов городского хозяйства и инженерной инфраструктуры в городе Когалыме» за 2017 год.	54 635,4	4	155,1	68,0	0	0
9	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных МБУ "Музейно-выставочный центр" на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2017 год и I полугодие 2018 года за 2017 год	31 636,3	13	67,5	1,5	1	4
10	Проверка законности и эффективности закупок продуктов питания для образовательных учреждений города Когалыма на выборочной основе за 2017 год и истекший период 2018 года	60 112,8	1	0,0	0,0	0	0
11	Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Когалыме» за 2017 год (мероприятия выборочно).	23 994,5	3	302,0	206,3	1	0
12	Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Когалымского городского муниципального предприятия «Центр досуга и отдыха «Когалым»».	90 351,0	33	17 231,9	7,0	2	3
13	Проверка финансово-хозяйственной деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба города Когалыма» за 2017 год.	59 852,1	11	51,1	51,1	0	3
14	Проверка целевого и эффективного расходования бюджетных средств на обеспечение автотранспортом органов местного самоуправления Администрации города Когалыма, выделенных в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Когалыма» за 2017 год и истекший период 2018 года.	97 158,0	10	3 923,8	0,0	1	2
15	Проверка целевого и эффективного использования субвенций на реализацию переданных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния за 2017 год и истекший период 2018 года.	12 955,7	74	91,8	0,0	0	0
16	Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда города Когалыма» за 2017 год и истекший период 2018 года.	2 124,5	5	0,0	0,0	0	0
ИТОГО по контрольным мероприятиям		1 658 326,0	191	78 925,9	49 203,2	8	14