

УТВЕРЖДЕН
решением Собрания депутатов
Коркинского муниципального района
от «22» февраля 2017г. № 145

Отчет
о деятельности Контрольно-счетной палаты
Коркинского муниципального района за 2016 год

1. Общее положение

Настоящий отчет подготовлен на основании подпункта 12 пункта 48 приложения к решению Собрания депутатов Коркинского муниципального района от 20.10.2011 № 253 «Положение о Контрольно-счетной палате Коркинского муниципального района» (в редакции от 19.06.2014 № 564).

Основными задачами, поставленными перед Контрольно-счетной палатой Коркинского муниципального района (далее – КСП) является контроль за исполнением бюджета Коркинского муниципального района, соблюдением установленного порядка подготовки и рассмотрения проекта бюджета, отчета о его исполнении, а также контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящемся в муниципальной собственности Коркинского муниципального района.

Количество объектов, подконтрольных деятельности КСП, на начало 2016 года составило 86, их них:

- органы местного самоуправления – 18 единиц;
- муниципальных учреждений – 62 единиц;
- муниципальных предприятий – 6 единиц.

В 2016 году объем средств выделенных на содержание КСП составил в сумме 2 578,7 тыс. рублей.

Все показатели деятельности за отчетный период в цифровом выражении представлены в отчете о работе Контрольно-счетной палаты (приложение).

II. Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность

КСП в 2016 году осуществляла контрольную и экспертно-аналитическую деятельность в соответствии с планом работы на 2016 год, утвержденным распоряжением КСП от 27.12.2015 № 18-ксп (с учетом изменений и дополнений). Работа строилась на принципах законности, эффективности, объективности, независимости и гласности.

На 2016 год запланировано проведение 45 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

КСП за 2016 год проведено 52 проверки, в том числе 15 контрольных мероприятий, включая две совместные проверки с Контрольно-счетной палатой Челябинской области, и проведено 37 экспертно-аналитических мероприятий.

Количество объектов, охваченных при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий 41 единиц или 47,7 процента от количества объектов, подконтрольных деятельности КСП.

Объем проверенных средств по расходам составил в общей сумме 1 792 583,2 тыс. рублей, в том числе:

-бюджетные средства при проведении контрольных мероприятий в сумме 50 877,4 тыс. рублей;

-средства бюджета, охваченные внешней проверкой отчета об исполнении бюджета района в сумме 1 397 592,0 тыс. рублей;

-внебюджетные средства (в том числе средства унитарных предприятий) в сумме 344 113,8 тыс. рублей.

В результате проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий выявлены нарушения и недостатки на общую сумму 78 969,9 тыс. рублей, в том числе:

1. Неэффективное использование средств (8 704,4 тыс. рублей):

-дебиторская задолженность - непринятие мер по взиманию арендной платы за пользование муниципальным имуществом, оплата во внебюджетные фонды, оплата пени и штрафов (3 936,6 тыс. рублей);

-излишне уплачены налоги (транспортный налог), оплата государственной пошлины при участии в судебных процедурах (188,1 тыс. рублей);

-использование бюджетных средств на оплату расходов по приобретению основных средств, которые не использовались при выполнении уставной деятельности учреждений (157,0 тыс. рублей);

-использование бюджетных средств на оплату коммунальных услуг, по помещениям переданным арендаторам (184,9 тыс. рублей);

-нарушение требований нормативных документов по оплате труда, необоснованные выплаты (1 283,2 тыс. рублей);

-оплата работ завышенной стоимости, в том числе включающие необоснованные расходы предприятий (2 954,6 тыс. рублей).

2. Нарушения законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и требований по составлению бухгалтерской отчетности (62 015,6 тыс. рублей):

-дебиторская (кредиторская) задолженность не отражена в бухгалтерском учете и частично не подтверждена актами сверки с контрагентами (5 290,6 тыс. рублей);

-произведенные расходы не подтверждены фактом хозяйственной жизни (146,1 тыс. рублей);

-стоимость арендованного, либо безвозмездно полученного имущества (в том числе стоимость земельных участков) не отражена на забалансовых счетах (56 060,5 тыс. рублей);

-не числится на учете используемое имущество, приобретенное ранее и одновременно списанное (155,8 тыс. рубле);

-списано имущество не в соответствии установленных норм (362,6 тыс. рублей).

3. Нарушения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности (5 385,4тыс. рублей):

-не закреплено договором оперативного управления имущество, приобретенное за счет средств от приносящей доход деятельности (5 383,6 тыс. рублей);

-предоставление в пользование объектов муниципальной собственности без заключения договора аренды (1,8 тыс. рублей).

4. Неэффективное использование муниципальной собственности (1 759,2тыс. рублей) в части нежилых зданий (помещений), оборудования, транспорта, и других нематериальных активов.

5. Нарушения, повлекшие снижение поступлений неналоговых доходов (2 415,3тыс. рублей):

-расчет арендной платы имущества произведен с нарушением действующих нормативных актов (62,4 тыс. рублей);

-упущенные доходы в связи с оказанием муниципальных услуг без заключения договоров (86,9 тыс. рублей);

-не дополучен доход от части полученной прибыли предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей (2 266,0 тыс. рублей).

Общий объем устраненных нарушений согласно представленной информации объектами контроля составили 64 505,6 тыс. рублей или 787 процента от объема выявленных нарушений и недостатков, в том числе восстановлено средств в учреждениях и предприятиях в сумме 95,0 тыс. рублей (излишне выплаченная заработная плата).

Предотвращено бюджетных потерь в сумме 65,7 тыс. рублей в результате прекращения необоснованных выплат по заработной плате сотрудникам учреждений. Кроме того, прекращены необоснованные и неправомерные выплаты (специализированное питание и одежда, несогласованные премии) работникам унитарных предприятий, в результате принятия нормативных и локальных актов по выплатам в сумме 351,3 тыс. рублей.

В адрес руководителей проверенных объектов вынесено и направлено 1 предписание и 14 представлений для принятия мер по устранению выявленных нарушений и контроля за их исполнением.

В отчетном периоде, направлено 34 информационных письма в органы местного самоуправления по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Для принятия мер прокурорского реагирования в 2016 году материалы двух проверок направлены в прокуратуру Коркинского муниципального района. По предоставленным материалам на дату отчета прокуратурой решение не вынесено.

Кроме того, сверх плана КСП проведено два экспертно-аналитических мероприятия по вопросу «Анализ показателей финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия» (далее – МУП). В результате подготовлены два заключения по результатам работы МУП за первое полугодие 2016 года. Заключения направлены в Управление муниципального имущества и земельных отношений администрации Коркинского муниципального района для рассмотрения на балансовой комиссии.

3. Организационные и информационные мероприятия

Контрольно-счетная палата создана решением Собрании депутатов Коркинского муниципального района 15.04.2010 № 18 в соответствии со статьей 41 Федерального закона от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»; является органом местного самоуправления и подотчетна Собранию депутатов.

В отчетном периоде организационно-методическая работа была направлена на обеспечение эффективного функционирования КСП, совершенствование организации проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, по реализации положений Федерального закона от 07 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности Контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

За отчетный период подготовлен и утвержден распоряжением КСП от 28.06.2016 № 3 Стандарт организации деятельности «Инструкция о порядке составления протокола об административных правонарушениях должностными лицами Контрольно-счетной палаты Коркинского муниципального района».

Осуществлялась переписка с органами исполнительной власти, прокуратурой района по вопросам, отнесенным к компетенции КСП.

На конец 2016 года фактическая численность сотрудников КСП составила 4 штатные единицы.

В течение отчетного года, председатель Контрольно-счетной палаты повысил квалификацию по теме: «Организация финансового контроля в муниципальном образовании».

Информация о деятельности КСП размещается на официальном сайте администрации Коркинского муниципального района во вкладке «Контрольно-счетная палата».

В целях информационного обеспечения деятельности КСП в 2016 году размещена информация о планах, контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, проводимых Контрольно-счётной палатой (9 публикаций).

4. Межведомственное взаимодействие

В 2016 году КСП осуществлялось взаимодействие и сотрудничество с Контрольно-счетной палатой Челябинской области, Объединением контрольно-

счетных органов Челябинской области, Главным контрольным управлением Челябинской области, прокуратурой Коркинского муниципального района.

Сотрудники КСП принимали участие в совещаниях и семинарах, проводимых Контрольно-счетной палатой Челябинской области и Объединением контрольно-счетных органов.

Взаимодействуя с Собранием депутатов и администрацией Коркинского муниципального района, при необходимости принимает участие в работе их комиссий.

Кроме того, КСП осуществляет полномочия внешнего муниципального финансового контроля в трех городских поселениях, входящих в состав Коркинского муниципального района, в соответствии с соглашениями, заключенными Собранием депутатов Коркинского муниципального района с представительными органами городских поселений.

С целью повышения эффективности деятельности КСП ведет мониторинг нарушений, выявленных в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Так в 2017 году запланирован последующий контроль по вопросу - «Проверка исполнения представлений КСП по отчету аудиторов в 2016 году».

Предложения КСП КМР:

1. Администрации Коркинского муниципального района при проведении ежегодных балансовых комиссий по итогам работы муниципальных учреждений и предприятий за истекший год в число обсуждаемых вопросов включать краткий доклад руководителя учреждения и предприятия об устранении нарушений и замечаний, выявленных органами внешнего и внутреннего финансового контроля;

2. Главным распорядителям бюджетных средств Коркинского муниципального района - обратить внимание на усиление системы ведомственного контроля, что позволит исключить повторение нарушений выявленных КСП в подведомственных им учреждениях и направлять информацию в КСП о принятых мерах.

Временно исполняющий
обязанности председателя
Контрольно-счетной
палаты Коркинского
муниципального района

Т.В. Логинова

Отчет о работе Контрольно-счетной палаты Коркинского муниципального района
за 2016 год

Код строки	Наименование показателя	Значение показателя
Раздел I. Сведения о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях		
1	Количество контрольных мероприятий (единиц)	15
1.1.	Количество контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных с использованием принципов аудита эффективности	13
1.2.	Количество совместных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных с органами государственного и муниципального финансового контроля и правоохранительными органами, - всего, в том числе с:	2
1.2.1.	иными органами государственного финансового контроля	
1.2.2.	правоохранительными органами	
1.2.3.	с контрольными органами субъектов РФ	2
2	Количество встречных проверок (единиц)	
3	Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены финансовые нарушения (единиц)	13
4	Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (единиц)	29
5	Количество заключений на поступившие проекты законов и иных нормативных правовых актов муниципального образования (единиц):	
5.1.	в том числе по проектам нормативных правовых актов	
6	Количество заключений по иным вопросам (единиц)	8
7	Количество проведенных аудитов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального района (единиц)	
Раздел II. Сведения о выявленных нарушениях		
8	Нецелевое использование средств (тыс. рублей)	
	в том числе средства областного бюджета	
9	Неэффективное использование средств (тыс. рублей)	8 704,4
	в том числе средства областного бюджета	
10	Нарушения законодательства о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности (тыс. рублей)	63 120,9
11	Нарушения в учете и управлении имуществом, находящимся в муниципальной собственности (тыс. рублей)	7 144,6

12	Нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (тыс. рублей)	
13	Несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства Российской Федерации при исполнении бюджета (тыс. рублей)	
Раздел III. Сведения об устранении нарушений, предотвращении бюджетных потерь		
14	Устранено финансовых нарушений, выявленных в отчетном году (тыс. рублей)	62195,2
15	в том числе восстановлено средств	95,0
16	Устранено финансовых нарушений, выявленных в периоды, предшествующие отчетному году (тыс. рублей)	2310,4
17	в том числе восстановлено средств	40,0
17.1.	в том числе возмещено денежными средствами (тыс. рублей)	40,0
18	Предотвращено бюджетных потерь (тыс. рублей)	65,7
Раздел IV. Сведения о мерах, принятых по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по выявленным нарушениям		
19	Количество материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, рассмотренных на заседаниях Коллегии контрольно-счетного органа муниципального образования (бюджетной комиссии Собрания депутатов) (единиц)	10
20	Количество направленных предписаний (единиц)	1
21	Количество невыполненных предписаний, сроки исполнения которых наступили в отчетном периоде (единиц)	
22	Количество направленных представлений (единиц)	14
23	Количество невыполненных представлений, сроки исполнения которых наступили в отчетном периоде (единиц)	
24	Количество информационных писем, направленных в государственные органы, органы местного самоуправления по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (единиц)	
25	Количество протоколов о совершении административных правонарушений, направленных на рассмотрение мировым судьям (единиц)	
26	Количество материалов контрольных мероприятий, переданных в правоохранительные органы (единиц)	2

27	Количество реализованных органами местного самоуправления, организациями предложений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (единиц)	
27.1.	Количество муниципальных правовых актов, принятых с учетом замечаний и предложений контрольно-счетного органа	
28	Возбуждено уголовных дел (единиц)	
29	Привлечено к административной ответственности (человек)	
30	Привлечено к дисциплинарной ответственности (человек)	
31	Привлечено к материальной ответственности (человек)	
Раздел V. Освещение деятельности Контрольно-счетной палаты		
32	Информация о деятельности КСП в средствах массовой информации (количество материалов) в том числе:	9
33	на официальном сайте контрольно-счетного органа муниципального образования в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	9
34	на портале Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	
35	в периодических печатных изданиях	
Раздел VI. Справочная информация		
36	Фактическая численность сотрудников контрольно-счетного органа на конец отчетного периода (человек)	4
36.1.	Количество сотрудников КСП, прошедших обучение по программе повышения квалификации за последние три года	1
37	Количество подготовленных методических материалов	
37.1.	в том числе стандартов деятельности КСП	5
38	Количество объектов, находящихся в сфере контроля контрольно-счетных органов, в том числе:	86
39	органов местного самоуправления	18
40	муниципальных учреждений	62
41	муниципальных предприятий	6
42	прочих организаций	
43	Количество объектов, охваченных при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.), в том числе:	41
44	органов местного самоуправления	18
45	муниципальных учреждений	19
46	муниципальных предприятий	4
47	прочих организаций	
48	Объем проверенных средств, всего (тыс. рублей), в том	1 794 532,5

	числе:	
49	объем проверенных бюджетных средств (тыс. рублей)	1 450 470,7
50	объем проверенных средств областного бюджета (тыс. рублей)	
	объем проверенных внебюджетных средств и МУП	344 113,8
51	Затраты на содержание Контрольно-счетного органа за отчетный период (тыс. рублей)	2 578,7

Временно исполняющий
обязанности председателя
Контрольно-счетной
палаты Коркинского
муниципального района

Т.В. Логинова