СОВЕТ ДЕПУТАТОВ

РАБОЧЕГО ПОСЕЛКА КОЛЫВАНЬ

КОЛЫВАНСКОГО РАЙОНА

НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ

(пятого созыва)

РЕШЕНИЕ

сорок седьмой сессии

27.02.2020 №3

Об отчете Контрольно - счетного

органа рабочего поселка Колывань

Колыванского района Новосибирской области за 2019год.

Руководствуясь статьей 38 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», 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», Бюджетным кодексом Российской Федерации, статьей 33.2 Устава рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области и Положением «О Контрольно-счетном органе рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области» , утвержденным решением Совета депутатов рабочего поселка Колывань от 12.04. 2019г. №6, Совет депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области

РЕШИЛ:

1. Принять к сведению отчет о деятельности Контрольно - счетного органа рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области за 2019год ( приложение 1).

2. Опубликовать настоящее решение в периодическом печатном издании рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области «Муниципальный вестник» и на официальном сайте рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области.

Председатель Совета депутатов

рабочего поселка Колывань Н.З. Лелоюр

Приложение № 1

к решению Совета депутатов

рабочего поселка Колывань

Колыванского района

Новосибирской области

от 27.02.2020 №3

ОТЧЕТ

о работе Контрольно – счетного органа рабочего поселка Колывань

Колыванского района Новосибирской области

за 2019 год

Настоящий отчет о деятельности Контрольно – счетного органа рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области (далее Контрольно-счетный орган) за 2019 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» (далее – Федеральный закон № 6-ФЗ) и Положения «О Контрольно-счетном органе рабочего поселка Колывань» утвержденного решением 35-й сессии Совета депутатов р.п. Колывань от 12.04.2019 № 6 (далее – Положение о Контрольно-счетном органе).

В отчете отражены основные итоги деятельности Контрольно – счетного органа по реализации задач возложенных на него Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом № 6-ФЗ, Положением о Контрольно-счетном органе.

Организация работы Контрольно-счетного органа строится на укреплении и развитии основополагающих принципов: законности, эффективности, независимости, объективности, ответственности и гласности.

1. Основные итоги работы Контрольно – счетного органа в 2019 году.

Деятельность Контрольно-счетного органа в отчетном году осуществлялась в соответствии с утвержденным на 2019 год планом работы Контрольно-счетного органа, составленным с учетом предложений главы и Совета депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области

Основными задачами Контрольно-счетного органа являлись, контроль за исполнением местного бюджета, соблюдение установленного порядка подготовки и рассмотрение проекта местного бюджета, отчета о его исполнении, а также контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящемся в муниципальной собственности.

В отчетном году Контрольно – счетным органом было проведено 4 экспертно– аналитических мероприятия, 2 контрольных мероприятия по последующей проверке расходования бюджетных средств и 9 мероприятий по первичному контролю выполненных работ.

Информация о результатах контрольных и экспертно – аналитических мероприятий представлялась Главе рабочего поселка Колывань и в Совет депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области. По результатам первичного контроля выполненных работ производилась оплата заключенных муниципальных контрактов.

В 2019 году в результате экспертно – аналитических мероприятий Контрольно – счетным органом подготовлено и направлено Главе и в Совет депутатов рабочего поселка Колывань 4 экспертных заключения. Заключения были подготовлены в рамках проведения предварительного контроля за формированием проекта решения о бюджете муниципального образования рабочий поселок Колывань Колыванского района Новосибирской области на 2020 и плановый период 2021 – 2022 годов, а также в рамках последующего контроля по результатам проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Колывань за 2018 год и анализов отчетов об исполнении бюджета рабочего поселка Колывань за 1 полугодие и 9 месяцев 2019 года.

В отчетном периоде в ходе контрольных и экспертно – аналитических мероприятий общий объем проверенных (охваченных) бюджетных средств составил 428970,6 тыс. руб.

- При проведении экспертно – аналитических мероприятий по внешней проверке отчетов об исполнении бюджета за 2018 год, и два периода (первое полугодие и 9 месяцев) 2019 года, объем охваченных проверкой и анализом средств составил сумму 274546,6 тыс. руб.

При проведении экспертно – аналитических мероприятий в 2019 году были установлены нарушения законодательства, не подлежащие финансовой оценке, а также нарушения, в части порядка ведения реестра муниципального имущества, которые предложено устранить в течение года.

- При проведении контрольных мероприятий, общий объем проверенных средств бюджета составил сумму 154424,0 тыс. руб.

По результатам контрольных мероприятий составлено 2 акта проведенных проверок, которые были направлены для ознакомления Главе рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области и в Совет депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области

Выявлены факты:

- незаконного начисления заработной платы и перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды РФ в сумме 438539,78 руб., в том числе незаконное начисление заработной платы составило 296432,03 руб., незаконное перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды РФ составило 142107,75 руб.

2.Экспертно – аналитические мероприятия

В рамках реализации экспертно-аналитических полномочий в 2019 году Контрольно-счетным органом проведено 4 экспертно-аналитических мероприятия.

- На основании обращения Совета депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области от 02.04.2019г. № 4 и плана работы Контрольно – счетного органа на 2019 год, с 5 апреля по 23 апреля 2019 года была проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования рабочий поселок Колывань Колыванского района Новосибирской области за 2018 год.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия была дана оценка реалистичности бюджетных показателей по основным доходным источникам и по основным разделам классификации расходов, проверено соблюдение требований, предусмотренных бюджетным законодательством.

По итогам проверки достоверность отчетности в целом подтверждена, но в тоже время были выявлены повторяющиеся нарушения, связанные с не соблюдением отдельных требований бюджетного законодательства, которые имели место в предыдущих отчетных периодах, такие как:

- несоответствие ряда пунктов Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании рабочий поселок Колывань Колыванского района Новосибирской области» требованиям бюджетного законодательства.

- нарушение порядка ведения реестра муниципального имущества утвержденного Приказом Минэкономразвития РФ от 30.08.2011 № 424 «ОБ утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества»;

Экспертное заключение по результатам внешней проверки годового отчета за 2018 год было направлено Главе и в Совет депутатов рабочего поселка Колывань, которое было рассмотрено на заседании бюджетной комиссии Совета депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области

- В июле 2019 года, согласно плана работы Контрольно-счетного органа на 2019 год, проведен анализ отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области за первое полугодие 2019 года. По результатам анализа подготовлено Заключение от 29.07.2019г № 2, которое было рассмотрено на заседании бюджетной комиссии Совета депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области.

- В октябре 2019 года, согласно плана работы Контрольно – счетного органа на 2019 год, проведен анализ отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области за 9 месяцев 2019 года. По результатам анализа подготовлено Заключение от 22.10.2019г. № 3, которое было направлено Главе и в Совет депутатов рабочего поселка Колывань.

- На основании обращения Совета депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области от 19.11.2019г. № 2147 и плана работы Контрольно – счетного органа на 2019 год, с 21 ноября по 16 декабря 2019 года была проведена экспертиза на проект решения «О бюджете муниципального образования рабочий поселок Колывань Колыванского района Новосибирской области на 2020 и плановый период 2021–2022 годов». По результатам экспертизы подготовлено и представлено в Совет депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области Экспертное заключение от 16.12.2019г. № 4 с предложением принять рассмотренный бюджет.

3. Контрольные мероприятия

В 2019 году было проведено 2 контрольных мероприятия.

С 07 февраля по 25 марта 2019 года согласно плана работы Контрольно – счетного органа на 2019 год была проведена внешняя проверка соблюдения финансовой дисциплины в части законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, выделенных в 2017-2018 годах на содержание муниципального казенного учреждения объединенный центр культуры «Улыбка».

В ходе проверки установлены факты нарушения финансовой дисциплины в части незаконного начисления заработной платы работникам учреждения.

В 2017 году по МКУ ОЦК «Улыбка» было незаконно начислено и перечислено бюджетных средств по оплате труда 209047,32 руб., из них выдано на руки 141634,31 руб.

В 2018 году по МКУ ОЦК «Улыбка» было незаконно начислено и перечислено бюджетных средств по оплате труда 229492,46 руб., из них выдано на руки 154797,75 руб.

Всего в следствии не внимательной работы с нормативными документами и халатного отношения к своим обязанностям главного бухгалтера и директора МКУ ОЦК «Улыбка» Куцеба Н.А. и Безруковой С.Р. с 01 января 2017 года по 31 декабря 2018 года учреждением допущено незаконное начисление заработной платы и перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды РФ в сумме 438539,78 руб., из них выдано на руки 296432,06 руб.

Контрольно-счетным органом р.п. Колывань было предложено, что выявленная в ходе проведенной проверки незаконно начисленная и выплаченная заработная плата работникам МКУ ОЦК «Улыбка» в сумме 296432,03 руб., должна быть возвращена в кассу МКУ ОЦК «Улыбка» директором учреждения Безруковой С.Р. или работниками учреждения кому была начислена и выплачена незаконно заработная плата.

По результатам проверки составлен Акт от 25.03.2019 № 1 с выводами и предложениями. Копия акта направлена Главе рабочего поселка Колывань и в Совет депутатов рабочего поселка Колывань. Вышеуказанный акт рассмотрен на заседании бюджетной комиссии Совета депутатов рабочего поселка Колывань.

С 10 июня по 19 июля 2019 года согласно письменного обращения Главы рабочего поселка Колывань Сурдиной Н. Б. от 05.06.2019г. № 739 и плана работы Контрольно-счетного органа на 2019 год была проведена внешняя проверка финансово-хозяйственной деятельности администрации рабочего поселка Колывань за 2017-2018 годы.

В ходе проведенной проверки были установлены незначительные нарушения финансовой дисциплины по личному составу, которые в кротчайшие сроки были устранены.

По результатам проверки составлен Акт от 19.07.2019 № 2 с выводами и предложениями. Копия акта направлена Главе рабочего поселка Колывань и в Совет депутатов рабочего поселка Колывань.

В 2019 году Контрольно-счетный орган рабочего поселка Колывань во взаимодействии со специалистами администрации рабочего поселка Колывань продолжили практику первичного контроля выполненных работ методом комиссионного осмотра и обмера сдаваемых объектов.

- 30 апреля 2019 года проведены контрольные замеры установленных металлических конструкций на ремонтируемом объекте монумент «Погибшим воинам» по ул. Революционный проспект в р.п. Колывань, нарушений по результатам проверки не установлено.

- 26 июня 2019 года проведен контрольный обмер ямочного ремонта дорожного покрытия улиц рабочего поселка Колывань, выполненного ООО «Инвест-Урал» согласно муниципального контракта № 035130014911000020 от 24.05.2019, замеры произведены по следующим объектам:

- перекресток ул. Кирова и ул. Ленина;

- перекресток ул. Кирова и ул. Рев. проспект;

- перекресток ул. Кирова и ул. К. Маркса;

- ул. К. Маркса;

- перекресток ул. К. Маркса и ул. Коммунистической;

- перекресток ул. К. Маркса и ул. Ворошилова;

- ул. Коммунистическая;

- ул. Рев. проспект (от ул. Кирова до ул. Советская);

- перекресток ул. Ленина и ул. Коммунистической;

- ул. М. Горького (от ул. Коммунистической до ул. Кирова);

- перекресток ул. М. Горького и ул. Кирова;

- ул. Советская (от ул. К. Маркса до ул. Рев. проспект).

Завышения площади произведенных работ не установлено.

- 05 сентября 2019 года в рамках проверки произведенных работ по ремонту монумента «Погибшим воинам» по ул. Революционный проспект в р.п.Колывань совместно со специалистами администрации р.п. Колывань проведен контрольный замер устроенной керамической плитки. Завышения объемов не установлено.

- 11 сентября и 10 октября 2019 года проведен контрольный обмер ямочного ремонта дорожного покрытия улиц рабочего поселка Колывань, выполненного ООО СК «Сибирь»: перекресток ул. Калинина и ул. Коммунистической, подъезды к домам № 49, № 51, № 52 по ул. Московской, ул. Ленина от ул. Советской до ул. Кирова. По результатам проведенных замеров составлен акт выполненных работ.

- 16 сентября 2019 года совместно со специалистами администрации рабочего поселка Колывань проведена контрольная проверка капитального ремонта дорожного покрытия улиц рабочего поселка Колывань, выполненных ООО СК «Сибирь»:

ул. Коммунистическая от ул. К. Маркса до ул. Фрунзе;

ул. Фрунзе от ул. Коммунистической до ул. Кирова.

По результатам контрольной проверки произведена оплата выполненных работ.

- 24 сентября 2019 года совместно со специалистами администрации рабочего поселка Колывань проведена контрольная проверка капитального ремонта дорожного покрытия улиц рабочего поселка Колывань, выполненных ООО СК «Сибирь»: ул. Гоголя от ул. Крылова до ул. Маяковского и ямочного ремонта по ул. Коммунистической от ул. К. Маркса до ул. М. Горького. Завышения объемов выполненных работ не установлено.

- 14 ноября 2019 года совместно со специалистами администрации рабочего поселка Колывань проведена контрольная проверка капитального ремонта уличного освещения рабочего поселка Колывань, выполненного ООО «Элион»:

ул. Заводская, ул. Партизанская, ул. Гололобовой, ул. Лесная, ул. Кедровая, ул. Мира, ул. Рев. проспект (от мкд № 90 до ул. Лесная), ул. Западная, ул.Блюхера, ул. Соловьева (от ул. Блюхера до ул. Кирова), ул. Пролетарская (от ул. М. Горького до ул. Калинина), ул. Береговая.

В ходе проверки выявлено, что на проверенных объектах установлено на 33 светильника меньше, чем предъявлено в акте выполненных работ. Недостающие светильники были полностью установлены согласно акта контрольного осмотра.

28 ноября 2019 года совместно со специалистами администрации рабочего поселка Колывань проведена контрольная проверка выполненных работ по капитальному ремонту водопроводных сетей рабочего поселка Колывань, согласно муниципального контракта № 0351300149119000027 от 05.08.2019г.,заключенного администрацией р.п. Колывань с подрядной организацией ООО ПМК-2, субподрядчик ООО ГК «АллМакс».

Контрольная проверка проведена путем сверки фактически выполненных объемов работ с объемами работ указанными в проектной документации.

По результатам проведенной проверки проводилась оплата муниципального контракта.

29 ноября 2019 года совместно со специалистами администрации рабочего поселка Колывань проведена контрольная проверка выполненных работ по капитальному ремонту водопроводных сетей рабочего поселка Колывань, согласно муниципального контракта №0351300149119000028 от 09.08.2019, заключенного администрацией р.п. Колывань с подрядной организацией ООО ПМК-2, субподрядчик ООО «Сибстрин».

Контрольная проверка проведена путем сверки фактически выполненных объемов работ с объемами работ указанными в проектной документации.

Выявлены факты отклонения фактических объемов от контракта:

протяженность основной трассы согласно проведенных замеров оказалась меньше на 402,1 м., установлено меньше 17 колодцев и 8 пожарных гидрантов.

Оплата выполненных работ была произведена по фактическим объемам, установленных актом предварительного контроля от 29.11.2019.

4. Взаимодействие Контрольно – счетного органа рабочего поселка Колывань с Контрольно – счетной палатой Новосибирской области, другими контрольными и правоохранительными органами.

В отчетном периоде Контрольно – счетный орган рабочего поселка Колывань сотрудничал с Контрольно – счетной палатой Новосибирской области и другими контрольными органами и органами государственной власти.

В феврале 2019 года по приглашению Контрольно-счетной палаты Новосибирской области принимал участие в выездном заседании Совета органов государственного и муниципального финансового контроля Новосибирской области, посвященного актуальным вопросам осуществления внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (изменения федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ, проведение совместных мероприятий, контроль за реализацией национальных проектов и программ). Выездное заседание проходило в г. Новосибирске.

В 2019 году предоставлялась информация в Контрольно-счетную палату Новосибирской области с показателями деятельности Контрольно-счетного органа рабочего поселка Колывань.

5. Организационно – методическая работа

В течение 2019 года проведена определенная организационно-методическая работа.

Разработано новое Положение о Контрольно-счетном органе рабочего поселка Колывань, которое было утверждено решением 35-й сессией Совета депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области от 12.04.2019 № 6.

В рамках обеспечения доступа информации о деятельности контрольно – счетных органов, отчеты о проведенных Контрольно – счетным органом рабочего поселка Колывань контрольных и экспертно – аналитических мероприятиях рассматривались на постоянных депутатских комиссиях Совета депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области и размещались в сети Интернет на сайте администрация рабочего поселка Колывань в разделе Контрольно – счетный орган.

6. Заключение

На протяжении отчетного года велась планомерная работа, связанная с организацией и осуществлением деятельности Контрольно – счетного органа рабочего поселка Колывань. Проводилась она в соответствии с планом работы на 2019 год, который в свою очередь был сформирован исходя из необходимости реализации возложенных на Контрольно – счетный орган полномочий.

Деятельность Контрольно-счетного органа в 2020 году будет направлена на повышение эффективности и качества контрольных и экспертно-аналитических мероприятий путем использования новых форм методов контроля и анализа, в том числе внедрения аудита эффективности использования муниципальных ресурсов, как одного из приоритетных направлений контрольной и экспертно-аналитической работы.

Предполагается продолжить взаимодействия по вопросам совершенствования муниципального финансового контроля, взаимного обмена информацией и опытом с Контрольно-счетной палатой Новосибирской области, Советом контрольно-счётных органов муниципальных образований Новосибирской области.

Необходимо развивать механизм «обратной связи» с объектами контрольных мероприятий, конечной целью которого, является устранение выявленных нарушений и замечаний, а также реализация рекомендаций Контрольно-счетного органа по итогам проведенных проверок.

В 2020 году предполагается продолжить взаимодействия Контрольно-счетного органа с администрацией рабочего поселка Колывань по первичному контролю выполненных работ методом комиссионного осмотра и обмера сдаваемых объектов.

Несомненно, эффективность деятельности Контрольно-счетного органа и в дальнейшем будет в значительной степени зависеть от продуктивности его взаимодействия с депутатами и Главой муниципального образования рабочий поселок Колывань Колыванского района Новосибирской области. Приоритетным в реализации контрольных полномочий в новом году остается обеспечение единой системы контроля, за формированием и исполнением бюджета на всех стадиях бюджетного процесса, а также за управлением муниципальной собственностью.