СОВЕТ ДЕПУТАТОВ

РАБОЧЕГО ПОСЕЛКА КОЛЫВАНЬ

КОЛЫВАНСКОГО РАЙОНА

НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ

(шестого созыва)

РЕШЕНИЕ

девятой сессии

27.04.2021 №6

Об отчете Контрольно - счетного

органа рабочего поселка Колывань

Колыванского района Новосибирской области за 2020год.

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 2020год ( 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

От27.04.2021 № 6

ОТЧЕТ

о работе Контрольно – счетного органа рабочего поселка Колывань

Колыванского района Новосибирской области

за 2020 год

Настоящий отчет о деятельности Контрольно – счетного органа рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области (далее Контрольно-счетный орган) 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» (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 2020 году.

Деятельность Контрольно-счетного органа в отчетном году осуществлялась в соответствии с утвержденным на 2020 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, 3 контрольных мероприятия по последующей проверке расходования бюджетных средств и 12 мероприятий по первичному контролю выполненных работ.

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

2.Экспертно – аналитические мероприятия

В рамках реализации экспертно-аналитических полномочий в 2020 году Контрольно-счетным органом проведено 4 экспертно-аналитических мероприятия.

- На основании обращения Совета депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области от 01.04.2020г. б/н и плана работы Контрольно – счетного органа на 2020 год, с 6 апреля по 30 апреля 2020 года была проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования рабочий поселок Колывань Колыванского района Новосибирской области за 2019 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;

- отсутствия ряда нормативных правовых и иных нормативных актов регулирующих планирование и исполнение бюджета;

- 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 2019 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 августе 2019 года, согласно плана работы Контрольно-счетного органа на 2020 год, проведен анализ отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области за первое полугодие 2020 года. По результатам анализа подготовлено Заключение от 14.08.2020г № 2, которое было рассмотрено на заседании бюджетной комиссии Совета депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области.

- В октябре 2020 года, согласно плана работы Контрольно – счетного органа на 2020 год, проведен анализ отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области за 9 месяцев 2020 года. По результатам анализа подготовлено Заключение от 03.11.2020г. № 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 17.11.2020г. № 10 и плана работы Контрольно – счетного органа на 2020 год, с 19 ноября по 17 декабря 2020 года была проведена экспертиза на проект решения «О бюджете муниципального образования рабочий поселок Колывань Колыванского района Новосибирской области на 2021 и плановый период 2022–2023 годов». По результатам экспертизы подготовлено и представлено в Совет депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области Экспертное заключение от 17.12.2020г. № 4 с предложением принять рассмотренный бюджет.

При проведении экспертно – аналитических мероприятий в 2020 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.

3. Контрольные мероприятия

В 2020 году было проведено 3 контрольных мероприятия по последующему контролю финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий.

С 05 февраля по 26 марта 2020 года согласно плана работы Контрольно – счетного органа рабочего поселка Колывань на 2020 год была проведена внешняя проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия рабочего поселка Колывань «Коммунальное хозяйство» за 2019 год.

В ходе проверки установлены факты:

- нарушения статей 7 и 9 Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» (принятие к учету авансовых отчетов без подписи подотчетных лиц и главного бухгалтера, не утвержденных директором предприятия) на сумму 1 053 382,81 руб.;

- не правомерное расходования денежных средств на ГСМ согласно ст.9 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 (отсутствие оправдательных документов) на сумму 33 543,83 руб.;

- выдача денежных средств по документам, оформленным с нарушением нормативных требований к их заполнению на сумму 22 835,76 руб.;

- оформление путевых листов производилось с нарушением Приказа Минтранса РФ от 18 сентября 2008 года № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».

На имя директора Муниципального унитарного предприятия Дорохина В.И. было составлено Представление от 26.03.2020 № 1 в котором предлагалось:

1) усилить работу по собираемости денежных средств за реализованную воду с физических и юридических лиц (прирост задолженности к уровню 2018 года составил 1 643,03 тыс. руб.);

2) директору предприятия Дорохину В.И. и главному бухгалтеру Карловой Т.А усилить контроль за оформлением распорядительных и отчетных документов;

3) за халатное отношение к своим обязанностям главному механику Пастухову А.В. и бухгалтеру ответственному за оформление путевых листов Скирда С.А. объявить административные взыскания. Бухгалтерии МУП р.п. Колывань «Комхоз» необходимо прекратить практику приема к оплате и списанию ГСМ не оформленных должным образом путевых листов автомобилей.

4) За неправомерное расходование денежных средств на горюче-смазочные материалы в июле, сентябре и декабре 2019 года согласно ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» произвести возврат в кассу МУП р.п. Колывань «Комхоз» 33543,83 руб.,

в том числе за счет:

бывшего исполнительного директора предприятия Дядева А.П. 9517,94 руб.;

гл. механика предприятия Пастухова А.И. 13123,86 руб.;

директора предприятия Дорохина В.И. 4151,40 руб.;

водителя предприятия Галямова В.В. 6750,63 руб.

По окончанию проверки был составлен Акт от 26 марта 2020 года № 1, который был направлен для ознакомления Главе рабочего поселка Колывань и в Совет депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области.

с 25 мая по 25 июня 2020 года в соответствии с планом работы Контрольно-счетного органа рабочего поселка Колывань на 2020 год была проведена внешняя проверка соблюдения финансовой дисциплины в части законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, выделенных в 2019 году на содержание муниципального казенного учреждения объединенный центр культуры «Улыбка».

В ходе проверки установлены факты незаконного начисления и перечисления бюджетных средств в сумме 42 423,57 руб., из них выдано на руки 28 347,54 руб., в том числе:

Заведующей домом ремесел «Слобода» Дружининой Н.С. 5145,17 руб.;

методисту Красильниковой О.В. 5246,14 руб.;

культорганизатору Рудневой А.Л. 1196,68 руб.;

культорганизатору Рудаковой И.А. 1138,57 руб.;

ведущему методисту Игнатьевой М.В 4399,28 руб.;

методисту Игнатьевой А.О. 11221,70 руб.

В соответствии со статьей 277 Трудового кодекса Российской Федерации и согласно п. 23 главы VI Трудовых договоров заключенных Администрацией рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области с Безруковой Светланой Романовной от 20 декабря 2016 года и от 20 декабря 2017 года, руководитель несет полную материальную ответственность за прямой действительный ущерб, причиненный учреждению.

Выявленная в ходе проведенной проверки незаконно начисленная и выплаченная заработная плата работникам МКУ ОЦК «Улыбка» в сумме 28347,54 руб. должна быть возвращена в кассу МКУ ОЦК «Улыбка» директором учреждения Безруковой С.Р. или выше указанными работниками (с их письменного согласия).

По окончанию проверки был составлен Акт от 25 июня 2020 года № 2, который был направлен для ознакомления Главе рабочего поселка Колывань и в Совет депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области.

с 25 августа по 09 октября 2020 года в соответствии с планом работ Контрольно-счетного органа рабочего поселка Колывань на 2020 год была проведена внешняя проверка финансово-хозяйственной деятельности администрации рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области за 2019 год.

В ходе проверки установлены случаи расхождения заполнения табелей учета рабочего времени с распоряжениями Главы рабочего поселка Колывань в части работы и оплаты в выходные дни.

При анализе доходов от сдачи в аренду имущества находящегося в оперативном управлении муниципального образования р.п. Колывань установлено, что в нарушение пункта 3.1 Договора аренды бани от 02.09.2019 Арендатор Кашников В.Н. за четыре месяца 2019 года (сентябрь, октябрь, ноябрь, декабрь) не уплатил арендную плату за аренду бани Арендодателю администрации рабочего поселка Колывань ни рубля.

Сумма долга за 4 месяца 2019 года Кашниковым В.Н. за аренду бани администрации рабочего поселка Колывань составила 55032,52 руб.

Согласно пункта 4.2 Договора аренды бани за неисполнение обязательств, предусмотренных пунктами 3.1 и 3.2 настоящего договора Арендатор обязан уплатить в бюджет рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области пени в размере 1/300 от просроченной суммы за каждый день просрочки, что составляет 1384,06 руб. Общая задолженность Кашникова В.Н. за аренду здания бани в 2019 году составила 56416,58 руб. (55032,52 руб. + 1384,06 руб.).

По окончанию проверки был составлен Акт от 06 октября 2020 года № 3, который был направлен для ознакомления Главе рабочего поселка Колывань и в Совет депутатов рабочего поселка Колывань Колыванского района Новосибирской области.

Всего в ходе контрольных мероприятий в 2020 году были выявлены:

- нарушения статей 7 и 9 Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» (принятие к учету авансовых отчетов без подписи подотчетных лиц и главного бухгалтера, не утвержденных директором предприятия) на сумму 1 053 382,81 руб.;

- не правомерное расходования денежных средств на ГСМ согласно ст.9 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 (отсутствие оправдательных документов) на сумму 33 543,83 руб.;

- выдача денежных средств по документам, оформленным с нарушением нормативных требований к их заполнению на сумму 22 835,76 руб.;

- факты незаконного начисления и перечисления бюджетных средств в сумме 42 423,57 руб., из них выдано на руки 28 347,54 руб.

- задолженность Кашникова В.Н. за аренду здания бани в 2019 году в сумме 56416,58 руб.

Кроме мероприятий по последующему контролю Контрольно-счетный орган рабочего поселка Колывань в 2020 году во взаимодействии со специалистами администрации рабочего поселка Колывань активно проводил мероприятия по первичному контролю выполненных работ.

- 29 января 2020 года проведена контрольная проверка очистки от снега улиц муниципального образования рабочий поселок Колывань:

д. Б.Оёш;

д. Подгорная;

д. Чаус;

р. п. Колывань.

- 13 февраля 2020 года проведен контрольный обмер и осмотр ремонта уличного освещения в р.п. Колывань по ул. Калинина (от ул. Московская до ул.Мира), по ул. Коммунистической (от ул. М. Горького до ул. Шоссейная), нарушений и недочетов не установлено.

- 09 июня 2020 года проведен контрольный обмер ямочного ремонта дорожного покрытия улиц р. п. Колывань, выполненного ООО СК «Сибирь»:

ул. Коммунистическая;

перекресток ул. Мира и ул. М. Горького;

перекресток ул. Чехова и ул. Рев. проспект;

перекресток ул. Чехова и ул. К. Маркса;

ул. К. Маркса;

перекресток ул. К. Маркса и ул. Кирова;

ул. Рев. проспект;

ул. Кирова;

перекресток ул. Кирова и ул. Блюхера;

ул. Блюхера;

ул. Соловьева.

Входе контрольного обмера расхождений и недочетов не установлено.

- 26 июня 2020 года проведен контрольный обмер ямочного ремонта дорожного покрытия улиц р. п. Колывань, выполненного ООО СК «Сибирь»:

ул. Калинина (от ул. Кирова до ул. О. Жилиной);

ул. М. Горького (от ул. Кирова до ул.О. Жилиной).

Расхождений и недочетов не установлено.

- 10 августа 2020 года проведен контрольный обмер ямочного ремонта дорожного покрытия улицы Советская (от ул. М. Горького до ул. Овчинникова) в р. п. Колывань, выполненного ООО СК «Сибирь».

Нарушений не установлено.

- 25 августа, 31 августа. 02 сентября, 07 сентября и 15 сентября 2020 года проведены контрольные осмотры и обмеры ямочного ремонта щебеночно дорожного покрытия улиц рабочего поселка Колывань, выполненных ИП Баландиным В.А.:

ул. Береговая;

ул. Красноармейская;

ул. Маяковского;

ул. Шукшина;

ул. Сибкомбайна;

ул. Строителей;

ул. Бунина.

Выявленные в ходе проверки замечания были устранены.

- 18 сентября 2020 года в рамках проверки результативности использования средств Фонда модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства муниципальных образований Новосибирской области и средств местного бюджета, направленных на капитальный ремонт водопроводных сетей в р.п. Колывань в 2020 году, Контрольно-счетным органом р.п. Колывань совместно со специалистами администрации р.п. Колывань был проведен контрольный осмотр и обмер выполненных работ на капитально отремонтированных водопроводных сетях р.п. Колывань, согласно муниципального контракта №0351300149120000007 от 03.05.2020 заключенного администрацией р.п. Колывань с ООО ПСФ «Вектор»:

ул. Мира (от ул. Шоссейной до ул. Овчинникова) протяженностью 2050,5 метров;

ул. Заводской спуск (от ул. Овчинникова до ул. Заводская) протяженностью 548,7 метров;

ул. Заводская (от ул. Фрунзе до лесхоза) протяженностью 447,7 метров;

ул. Чехова (от ул. К. Маркса до ул. Рев. проспект) протяженностью 368,0 метров;

ул. Коммунистическая (детский сад № 4) протяженностью 36,0 метра;

ул. Шоссейная протяженностью 135,0 метров.

В ходе проверки значительных нарушений не установлено.

- 02 октября 2020 года проведен контрольный замер ремонта щебеночного дорожного покрытия ул. Николаева в д. Чаус площадью 1925,0 кв. метров.

- 06 октября 2020 года проведен контрольный обмер ямочного ремонта дорожных покрытий улиц р.п. Колывань, выполненного ООО СК «Сибирь» согласно муниципальных контрактов:

ул. М.Горького (от ул. Кирова до ул. Коммунистическая);

перекресток ул. Калинина и ул. Пролетарская;

ул. Новоселов;

ул. О. Жилиной;

ул. Овчинникова;

ул. Московская;

ул. Рев. проспект;

ул. Калинина;

перекресток ул. Ленина и ул. Коммунистической;

ул. Калинина;

ул. Кирова;

перекресток ул. К. Маркса и ул. Чехова.

По результатам проверки были сделаны замечания по качеству выполненных работ на улицах М. Горького и О. Жилиной, на перекрестке ул. К. Маркса и ул.Чехова. Указанные замечания в течение недели были устранены.

16 октября 2020 года проведен контрольный обмер капитального ремонта дорожного покрытия ул. Ворошилова в р.п. Колывань, выполненного подрядной организацией ООО СК «Сибирь»,

в том числе асфальтированное покрытие:

от ул. Овчинникова до ул. К. Маркса;

от ул. К. Маркса до ул. Рев. проспект;

от ул. Рев. проспект до ул. Ленина;

от ул. Калинина до трассы Новосибирск – Колывань

щебеночное покрытие:

от ул. Ленина до ул. М. Горького;

от ул. М. Горького до ул. Калинина.

Нарушений в ходе проверки не установлено.

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.

20 марта 2020 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 Бюджетного кодекса РФ в части осуществления финансового контроля и аудита, администрирования доходов от штрафов, контроль за реализацией национальных и региональных проектов, проведение совместных мероприятий). Выездное заседание проходило в г. Новосибирске.

В 2020 году предоставлялась информация в Контрольно-счетную палату Новосибирской области с показателями деятельности Контрольно-счетного органа рабочего поселка Колывань за 2019 год..

5. Организационно – методическая работа

В течение 2020 года проведена определенная организационно-методическая работа.

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 2020 год, который в свою очередь был сформирован исходя из необходимости реализации возложенных на Контрольно – счетный орган полномочий.

Деятельность Контрольно-счетного органа в 2021 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 2021 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.

Председатель

Контрольно – счетного органа

рабочего поселка Колывань А.Н. Евсюков