



Контрольно-счетный орган рабочего поселка Кольцово

Юридический адрес: 630559, Новосибирская область, р.п. Кольцово, д.14;
Фактический адрес: 630559, Новосибирская область, р.п. Кольцово, д.20, оф. 310
E-mail: kso.kolcovo@mail.ru

Тел. 306-70-71

УТВЕРЖДАЮ:

И.о. Председателя Контрольно-счетного органа
рабочего поселка Кольцово

_____ Д.В. Муравейник

«17» мая 2018 г.

ОТЧЕТ

о деятельности Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово за 2017 год

р.п. Кольцово 2018

1. Общие сведения о деятельности Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово

Контрольно-счетный орган рабочего поселка Кольцово (далее – КСО р.п. Кольцово) является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля рабочего поселка Кольцово, входит в структуру органов местного самоуправления рабочего поселка Кольцово согласно Уставу рабочего поселка Кольцово и Положению о Контрольно-счетном органе рабочего поселка Кольцово, утвержденному решением Совета депутатов рабочего поселка Кольцово от 25.01.2012 № 3.

Настоящий отчет подготовлен в соответствии с требованиями п. 8 указанного Положения и содержит общую характеристику результатов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, основные выводы, рекомендации и предложения по результатам деятельности КСО р.п. Кольцово.

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляется Контрольно-счетным органом рабочего поселка Кольцово в отношении органов местного самоуправления и муниципальных органов, муниципальных учреждений и унитарных предприятий рабочего поселка Кольцово, а также иных организаций, если они используют имущество, находящееся в муниципальной собственности рабочего поселка Кольцово; в отношении иных организаций путем осуществления проверки соблюдения условий получения ими субсидий, кредитов, гарантий за счет средств местного бюджета в порядке контроля за деятельностью главных распорядителей (распорядителей) и получателей средств местного бюджета, предоставивших указанные средства, в случаях, если возможность проверок указанных организаций установлена в договорах о предоставлении субсидий, кредитов, гарантий за счет средств местного бюджета.

Контрольно-счетный орган р.п. Кольцово осуществляет свою деятельность в составе председателя и аппарата.

Контрольно-счетный орган р.п. Кольцово входит в состав Совета органов государственного и муниципального финансового контроля Новосибирской области.

В соответствии с принципом гласности внешнего муниципального финансового контроля в 2017 году на официальном сайте рабочего поселка Кольцово в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (www.kolcovo.ru) в разделе «Контрольно-счетный орган рабочего поселка Кольцово» размещено 9 публикаций о деятельности КСО р.п. Кольцово.

В 2018 году КСО р.п. Кольцово планирует продолжить работу по совершенствованию своей деятельности на основе таких принципов, как законность, системность, объективность, независимость и гласность, принять участие в заседаниях Совета органов государственного и муниципального финансового контроля Новосибирской области.

2. Основные результаты контрольной и экспертно-аналитической деятельности

В 2017 году деятельность КСО р.п. Кольцово осуществлялась в соответствии с планом работы, утвержденным приказом председателя Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово от 26.12.2016 № 6.

В течение года в план работы КСО р.п. Кольцово три раза вносились изменения (приказами от 31.03.2017 № 3, от 27.06.2017 № 7 и от 01.11.2017 № 10).

В соответствии с планом работы КСО р.п. Кольцово проведено 10 мероприятий, в том числе 5 контрольных и 5 экспертно-аналитических мероприятий.

Объем бюджетных средств, использование которых было проконтролировано, составил 1 121 795,10 тыс. рублей.

В ходе проведения контрольных мероприятий в 2017 году направлено 14 запросов документов, издано 8 актов. По итогам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий составлено 5 отчетов и 5 заключений. О результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий проинформированы Глава рабочего поселка Кольцово и Совет депутатов рабочего поселка Кольцово.

3. Основные выводы по результатам контрольной и экспертно-аналитической деятельности КСО р.п. Кольцово

В отчетном периоде были проведены следующие плановые контрольные мероприятия.

Проверка законности и эффективности использования средств бюджета рабочего поселка Кольцово, направленных на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка населения рабочего поселка Кольцово на 2015-2017 годы» в 2015-2016 годах.

В результате проведенного контрольного мероприятия было установлено следующее:

Отделом организации социального обслуживания администрации рабочего поселка Кольцово нарушены сроки представления годового отчета о ходе реализации и оценке эффективности программы в отдел социально-экономического развития администрации рабочего поселка Кольцово и финансовый отдел администрации рабочего поселка Кольцово.

Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ рабочего поселка Кольцово утвержден постановлением администрации рабочего поселка Кольцово от 29.05.2014 № 501 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ рабочего поселка Кольцово» (далее - Порядок).

Пункт 31 Порядка, устанавливает, что годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности программы подготавливается ответственным исполнителем совместно с соисполнителями до 1 марта года, следующего за отчетным, и направляется в отдел социально-

экономического развития администрации рабочего поселка Кольцово и финансовый отдел администрации рабочего поселка Кольцово. В нарушение данного пункта годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы за 2015 год был подготовлен отделом организации социального обслуживания населения в нарушение установленного срока, а именно – 28.03.2016 г., за 2016 год – 14.03.2017 г.

А также годовой отчет за 2016 год о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы «Социальная поддержка населения рабочего поселка Кольцово на 2015-2017 годы» содержит неверную информацию о расходах, а именно: неверно подсчитан итог по подпрограммам.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности МБУК Культурно-досуговый центр «Импульс» в 2016 году.

В результате проведенного контрольного мероприятия было установлено следующее:

В ходе выборочной проверки договоров МБУК Культурно-досуговый центр «Импульс» (далее - Учреждение) было установлено, что условия установленные пунктом 1.3 муниципального контракта заключенного Учреждением с Обществом с ограниченной ответственностью «Сантехбытэлектросервис» по итогам проведенного электронного аукциона № 01/14 «Оказание услуг по эксплуатации систем и оборудования, обеспечивающих теплоснабжение, водоснабжение, канализование (водоотведение), электроснабжение, электроосвещение и вентиляцию» не совпадают с условиями установленными техническим заданием, являющимся неотъемлемой частью муниципального контракта. В муниципальном контракте период оказания услуг с момента подписания контракта по 31 декабря 2016 года, в техническом задании с момента подписания контракта по 31 января 2016 года.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности МБУДО «Центр детского творчества «Факел» в 2016 году.

В результате проведенного контрольного мероприятия было установлено следующее:

В ходе выборочной проверки договоров было установлено, что между Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Центр детского творчества «Факел» (далее - Учреждение) и ФГБУЗ «Медико-санитарная часть № 163 Федерального медико-биологического агентства» был заключен Договор возмездного оказания услуг от 08.11.2016 № 117/2016-р на сумму 10 203,00 рубля и от 12.12.2016 № 129/2016-р на сумму 12 435,00 рублей (редакция от 20.12.2016).

В нарушение п. 3.5 данных договоров они не были оплачены полностью в течение 5 рабочих дней с даты подписания актов сдачи-приемки оказанных услуг (акт от 20.12.2016 № 00000348 и от 21.12.2016 № 00000351). Таким образом, просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2016 по договору от 08.11.2016 № 117/2016-р составила 7 142,00 рубля, а по договору от

12.12.2016 № 129/2016-р – 8 500,50 рублей. Кредиторская задолженность не была погашена в течение трех месяцев с даты, когда платежи должны были быть осуществлены, что является нарушением п. 3 Постановления администрации рабочего поселка Кольцово от 24.06.2011 № 709 «Об утверждении Порядка определения предельно допустимых значений просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджетного учреждения рабочего поселка Кольцово, превышение которых влечет расторжение трудового договора с руководителем муниципального бюджетного учреждения рабочего поселка Кольцово по инициативе работодателя в соответствии с Трудовым кодексом РФ» (далее – Постановление № 709).

Нарушение п. 3 Постановления № 709 является основанием для расторжения трудового договора с руководителем учреждения в соответствии с заключением финансового отдела (п. 5 Постановления № 709). Так как причиной образования просроченной кредиторской задолженности является недостаточное финансирование учреждения, то согласно п. 7 Постановления № 709, такое превышение не является основанием для расторжения трудового договора.

В нарушение п. 1 Постановления от 26.05.2011 № 570 «О порядке определения видов и перечней особо ценного движимого имущества муниципального бюджетного учреждения рабочего поселка Кольцово или муниципального автономного учреждения рабочего поселка Кольцово» учреждением не включено в состав особо ценного имущества движимое имущество, стоимостью свыше пятидесяти тысяч рублей. Согласно предоставленному документу «Ведомость остатков основных средств» на 31.12.2016 года на балансе Учреждения в разделе иное движимое имущество числится движимое имущество: инвентарный номер л-000000172, л-00000207, л-00000210, л-00000209, л-00000306, л-00000305 и т.д.).

Проверка финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ - детский сад №1 «Сказка» в 2016 году.

В результате проведенного контрольного мероприятия нарушений не выявлено.

Проверка законности и эффективности использования средств бюджета рабочего поселка Кольцово, направленных на реализацию Муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей в рабочем поселке Кольцово на 2015-2020 годы» в 2016 году (далее – муниципальная программа).

В результате проведенного контрольного мероприятия было установлено следующее:

Ответственным исполнителем муниципальной программы является отдел жилищного и коммунального хозяйства администрации рабочего поселка Кольцово.

Постановлением администрации рабочего поселка Кольцово от 29.05.2014 № 501 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ

рабочего поселка Кольцово» утвержден порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ рабочего поселка Кольцово (далее – Порядок).

В нарушение пунктов 26 и 28 Порядка ответственным исполнителем не был разработан план реализации муниципальной программы, в нарушение п. 31 годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы за 2016 год был подготовлен не полностью.

В Контрольно-счетный орган рабочего поселка Кольцово были предоставлены только приложения к годовому отчету.

Приложение № 1 к муниципальной программе содержит неверную информацию о доле молодых семей, улучшивших жилищные условия в 2016 году, от общего количества молодых семей, признанных в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий в 2016 году. В соответствии с предоставленной отделом жилищного и коммунального хозяйства администрации рабочего поселка Кольцово информацией о количестве молодых семей - участников муниципальной программы, изъявивших желание получить социальную выплату в 2016 году, – 22 семьи. Улучшила жилищные условия 1 семья. Таким образом, доля составляет 4,5 %.

В заключении об эффективности реализации муниципальной программы за 2016 год, предоставленном отделом социально-экономического развития, неверно подсчитана эффективность, и неверно сделан вывод о высокоэффективности реализации муниципальной программы.

В нарушение раздела IV муниципальной программы администрацией рабочего поселка Кольцово не были разработаны и утверждены постановлениями следующие регламенты:

- предоставления муниципальной услуги по включению молодой семьи в список претендентов на получение социальной выплаты на приобретение жилья в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище»;
- предоставления муниципальной услуги по приему заявлений, документов, а также постановке на учет граждан в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий, проживающих на территории рабочего поселка Кольцово;
- предоставления муниципальной услуги по предоставлению муниципальной социальной выплаты за счет средств местного бюджета в размере 5 % от расчетной (средней) стоимости жилья для компенсации затраченных молодой семьей собственных средств на приобретение жилья или строительство индивидуального жилья на территории рабочего поселка Кольцово в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище»;
- предоставления муниципальной услуги по выдаче молодой семье свидетельства о праве на получение социальной выплаты, предоставление молодым семьям социальных выплат на

приобретение жилья в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище».

По результатам анализа деятельности главного распорядителя бюджетных средств установлено, что в администрации рабочего поселка Кольцово организована недостаточная система контроля за использованием средств, направленных на реализацию муниципальной программы.

Принятые меры по устранению нарушений и недостатков:

- применено дисциплинарное взыскание в отношении начальника отдела жилищного и коммунального хозяйства администрации рабочего поселка Кольцово;
- принято постановление администрации рабочего поселка Кольцово от 27.12.2017 № 1176 «Об утверждении порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на территории рабочего поселка Кольцово».

4. Результаты экспертно-аналитической деятельности

Экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово включает в себя экспертизу проекта местного бюджета рабочего поселка Кольцово на очередной финансовый год и на плановый период, проведение внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета рабочего поселка Кольцово, анализ отчетов об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего года.

«Заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за 2016 год»

По результатам анализа исполнения местного бюджета по доходам отмечено, что общие доходы бюджета исполнены на 98,3% к плановым показателям, по расходам - 85,2% от объема годовых назначений с профицитом в сумме 51 098,3 тыс. руб.

По анализу расходной части местного бюджета отмечено, что приоритетными направлениями расходования средств бюджета рабочего поселка Кольцово в 2016 году являются: образование - 63,2 %, национальная экономика - 10,0 %, общегосударственные вопросы - 8,3 %, жилищно-коммунальное хозяйство - 8,0 %.

При проведении экспертно-аналитического мероприятия нарушений и недостатков не выявлено.

«Подготовка заключения на проект решения Совета депутатов рабочего поселка Кольцово «О бюджете рабочего поселка Кольцово на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

При подготовке заключения на проект решения Совета депутатов рабочего поселка Кольцово о бюджете рабочего поселка Кольцово на очередной финансовый год и плановый

период Контрольно-счетным органом рабочего поселка Кольцово произведен анализ прогнозных объемов поступлений в разрезе всех доходных источников, также проанализированы прогнозныe объемы расходов по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов.

Проект решения о местном бюджете рабочего поселка Кольцово на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов содержит все показатели, определенные ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ, ст. 40 Положения «О бюджетном процессе в рабочем поселке Кольцово», утвержденного решением Совета депутатов рабочего поселка Кольцово от 26 декабря 2007 № 108.

В 2017 году Контрольно-счетным органом рабочего поселка был проведен анализ отчетов об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал, полугодие и девять месяцев 2017 года.

Анализ отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал показал, что расходы бюджета рабочего поселка Кольцово в отчетном периоде распределились следующим образом: на систему образования - 67,1 %, на общегосударственные вопросы - 8,4 %, на физическую культуру и спорт - 7,2 %, на жилищно-коммунальное хозяйство - 7,0 %, на культуру и кинематографию - 4,1%, на национальную экономику - 3,3 %, на национальную безопасность и правоохранительную деятельность - 1,6%. Кроме того, 0,7 % расходов бюджета рабочего поселка Кольцово пришлось на обслуживание государственного и муниципального долга, на социальную политику - 0,5%, на национальную оборону - 0,1%.

При анализе отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2017 года установлено, что расходов бюджета рабочего поселка Кольцово в отчетном периоде пришлось на систему образования - 68,7 %, на общегосударственные вопросы - 8,4 %, на жилищно-коммунальное хозяйство - 6,5 %, на физическую культуру и спорт - 6,1 %, на культуру и кинематографию - 3,6 %, на национальную экономику - 3,6 %, на национальную безопасность и правоохранительную деятельность - 1,7 %. Кроме того, 0,5 % расходов бюджета рабочего поселка Кольцово пришлось на социальную политику и 0,1% - на национальную оборону.

При анализе отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за девять месяцев 2017 года установлено, что расходов бюджета рабочего поселка Кольцово в отчетном периоде пришлось на систему образования - 55,3 %, на общегосударственные вопросы - 7,4 %, на жилищно-коммунальное хозяйство - 10,6 %, на культуру и кинематографию - 3,3 %, на физическую культуру и спорт - 5,3%, на национальную экономику - 15,2 %, на социальную политику - 0,5%. Кроме того, 1,5 % расходов бюджета рабочего поселка Кольцово пришлось на национальную безопасность и правоохранительную деятельность, 0,08 % - на национальную оборону.

По представленным отчетам об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал, полугодие и девять месяцев 2017 года замечаний не имеется.

Таким образом, в соответствии с установленными полномочиями деятельность Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово в 2017 году была направлена на выявление нарушений и недостатков, причин их возникновения при исполнении местного бюджета, осуществление контроля законности и результативности использования средств местного бюджета муниципальными учреждениями и органами власти.

И.о. Председателя

Д.В. Муравейник