РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
СОВЕТ ДЕПУТАТОВ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СЕРЕБРЯНЫЕ ПРУДЫ
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Р Е Ш Е Н И Е

От 04.08.2020 № 545/59

«Об утверждении ежегодного отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2019 год»

Заслушав и обсудив ежегодный отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2019 год в соответствии с Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом городского округа Серебряные Пруды Московской области, Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Серебряные Пруды Московской области, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Серебряные Пруды Московской области от 03.02.2016 № 703/70,

СОВЕТ ДЕПУТАТОВ ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕШИЛ:

1. Утвердить ежегодный отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2019 год согласно Приложению к решению.

2. Опубликовать настоящее решение в газете «Межмуниципальный Вестник» и в официальном сетевом издании Новости Подмосковья и Московской области, доменное имя сайта в информационно-коммуникационной сети Интернет: news-sp.ru, разместить на официальном сайте администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области.

001178

3. Настоящее решение вступает в силу после его официального опубликования.

Председатель Совета депутатов
городского округа Серебряные Пруды
Московской области В.В. Растегаев

Глава городского округа
Серебряные Пруды
Московской области О.В. Павлихин

Приложение
к решению Совета депутатов
городского округа
Серебряные Пруды
Московской области

от 04.08.2020 № 546/59

ОТЧЕТ
о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2019 год

Настоящий отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2019 год подготовлен 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» (статья 19) и Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Серебряные Пруды Московской области, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Серебряные Пруды Московской области от 03.02.2016 № 703/70.

В Отчете отражены результаты деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области (далее – КСП ГО Серебряные Пруды) по выполнению возложенных задач и реализации полномочий, определенных федеральным законодательством и иными правовыми актами.

КСП ГО Серебряные Пруды является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, которая в своей работе основывается на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляется в форме контрольных или экспертно-аналитических мероприятий. Методами осуществления внешнего муниципального финансового контроля являются проверка, экспертиза, анализ и мониторинг.

Деятельность КСП ГО Серебряные Пруды за 2019 год осуществлялась в соответствии с Планом работы КСП ГО Серебряные Пруды, утвержденным Постановлением КСП ГО Серебряные Пруды от 28.12.2018 №11/18 (с изменениями, вносимыми в течение года).

Основные показатели деятельности КСП ГО Серебряные Пруды за 2019 год представлены в приложении №1 к настоящему отчету.

В рамках основной деятельности КСП ГО Серебряные Пруды в 2019 году проведено 18 мероприятий, из них 3 – экспертно-аналитических мероприятия и 15 – контрольных мероприятий.

В 2019 году контрольными и экспертно-аналитическими мероприятиями охвачен 21 объект.

Общий объем финансовых средств, проверенных в отчетном году в ходе внешнего муниципального финансового контроля составил 635 804,28 тысячи рублей.

Итоги деятельности КСП ГО Серебряные Пруды за 2019 год по выявленным нарушениям в соответствии с Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего муниципального аудита (контроля), представлены в приложении №2 к настоящему отчету.

Всего выявлено и классифицировано 54 нарушения на общую сумму 131 286,44 тысяч рублей.

Наибольший суммарный объем нарушений в отчетном году выявлен в вопросах ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской отчетности. Сумма выявленных нарушений составила 125 222,07 тысячи рублей, это 95,38% от общей суммы выявленных нарушений.

Результаты внешнего муниципального финансового контроля свидетельствуют о том, что наибольшее количество нарушений в 2019 году выявлено при осуществлении муниципальных закупок – 18 нарушений, при этом сумма нарушений составляет 3 388,84 тысяч рублей – это 2,58% от общей суммы выявленных нарушений. В 2019 году КСП ГО Серебряные Пруды в рамках 6 мероприятий осуществлен аудит 63 закупок товаров, работ, услуг. В 12 закупках (19,0 % от общего количества проверенных закупок) выявлены нарушения.

При проведении экспертно-аналитических мероприятий подготовлено 2 экспертных заключения на проекты муниципальных правовых актов; 1 информационный материал о ходе исполнения бюджета городского округа.

В 2019 году нецелевого использования средств бюджетов не выявлено.

Ущерба городскому округу – недопоступления бюджетных средств, администрируемых местными органами самоуправления не выявлено.

Избыточных затрат бюджетных средств, безрезультатных расходов, утраты бюджетных средств не выявлено.

КСП ГО Серебряные Пруды предложено устранить нарушений на сумму 40 056,39 тысяч рублей.

Устранено нарушений на 40 056,39 тысяч рублей.

Количество муниципальных правовых актов или их проектов, в которые предложено внести изменения либо принять – 4.

Внесено изменений по предложениям КСП ГО Серебряные Пруды в 9 документов, в том числе в пять муниципальных правовых актов оставшихся на контроле по состоянию на 01.01.2019, один документ снят с контроля по объективным причинам.

Для принятия мер по устранению выявленных нарушений при использовании финансовых ресурсов и муниципальной собственности в 2019 году должностным лицам проверяемых объектов направлено:

1 – Предписание, полностью выполнено – 1. Количество предложений в Предписаниях – 1, полностью выполнено – 1.

10 – Представлений, выполнено полностью – 10. Количество предложений в Представлениях – 15, полностью выполнено –15, снято с контроля по объективным причинам – 0, остались на контроле на 01.01.2019 – 0.

В соответствии с Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях в отчетном году в отношении лиц, допустивших соответствующие нарушения, должностными лицами КСП ГО Серебряные Пруды составлено 5 протоколов об административных правонарушениях. По 5 протоколам вынесены решения о привлечении виновных к административной ответственности.

Количество используемых контрольно-счетным органом муниципального образования стандартов внешнего муниципального финансового контроля – 14, стандартов организации деятельности – 2, из них 10 приведены в соответствие с типовыми стандартами.

Ежеквартально в Контрольно-счетную палату Московской области представлялись отчеты по формам: «Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за период» и «Сведения о Контрольно-счетном органе муниципального образования Московской области» по состоянию на отчетное число.

Количество информационных сообщений о деятельности КСП ГО Серебряные Пруды размещенных на официальном сайте КСП ГО Серебряные Пруды – 35.

Количество заседаний Совета депутатов, в которых представители КСП ГО Серебряные Пруды приняли участие – 5. Также сотрудники КСП ГО Серебряные Пруды принимали участие в заседаниях (семинарах) Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.

В 2019 году сотрудники и работники КСП ГО Серебряные Пруды прошли курсы повышения квалификации.

Штатная и фактическая численность на конец года – 3 ед., в том числе:

Основной состав – 2 ед.:

- Председатель контрольно-счетной палаты городского округа – муниципальная должность.
- Заместитель председателя контрольно-счетной палаты – должность муниципальной службы.

Аппарат – 1 ед. иных штатных работников, не относящихся к муниципальным должностям и должностям муниципальной службы введена с 1 сентября 2017 года:

- Главный эксперт, обеспечивающий деятельность контрольно-счетной палаты в области бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности, налогового учета, статистической отчетности, бюджетного учета и бюджетной отчетности, обеспечения деятельности в сфере закупок товаров, работ, услуг, обеспечения деятельности в области кадрового учета и кадрового делопроизводства, обеспечения деятельности в области делопроизводства и архивного дела.

К Отчету прилагаются три таблицы:

1. Сведения о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.
2. Сведения по нарушениям, выявленным в ходе контрольных мероприятий, в соответствии с Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля).
3. Сведения по нарушениям, выявленным в ходе экспертно-аналитических мероприятий, в соответствии с Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля).

Приложение №1

к Отчету о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2019 год

Сведения о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий			
Наименование показателя	Значение показателя		
	Контрольные мероприятия	Экспертно-аналитические мероприятия	ИТОГО
1	2	3	4
Нарушения при формировании и исполнении бюджетов (1 группа нарушений по Классификатору)	12	0	12
. . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.), из них:	12	0	12
. . . . . количество выявленных нарушений по нецелевому использованию бюджетных средств при формировании и исполнении бюджетов			
. . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей), из них:	2 655,34	0	2 655,34
. . . . . сумма выявленных нарушений по нецелевому использованию бюджетных средств при формировании и исполнении бюджетов			
Нарушение ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (2 группа нарушений по Классификатору)	14	0	14
. . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.)	14	0	14
. . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей)	125 222,07	0	125 222,07
Нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (3 группа нарушений по Классификатору)	7	0	7
. . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.)	7	0	7
. . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей)	20,19	0	20,19
Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа нарушений по Классификатору)			
. . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.)	18	0	18
. . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей)	3 388,84	0	3 388,84
Иные нарушения (7 группа нарушений по Классификатору)	3	0	3
. . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.)	3	0	3
. . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей)			

Наименование показателя	Значение показателя		
	Контрольные мероприятия	Контрольные мероприятия	Контрольные мероприятия
1			
Общие сведения о выявленных нарушениях в контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях (по Классификатору)	**54**	**0**	**54**
. . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.)	54	0	54
. . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей)	131 286,44	0	131 286,44
Из них нецелевое использование бюджетных средств, выявленное в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий			
. . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.)			
. . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей)			
Ущерб муниципальному образованию и (или) Московской области в части бюджетных средств, выявленный в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего (тыс. рублей), в том числе:			
. . . . . недопоступление бюджетных средств, администрируемых местными органами самоуправления			
. . . . . избыточные затраты бюджетных средств			
. . . . . безрезультатные расходы бюджетных средств			
. . . . . утрата бюджетных средств			
Неэффективное использование бюджетных средств, выявленное в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий			
. . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.)			
. . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей), в том числе:			
. . . . . неэффективные затраты бюджетных средств			
. . . . . отвлечение, неиспользование бюджетных средств по назначению			

Приложение №2

к Отчету о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2019 год

Сведения по нарушениям, выявленным в ходе контрольных мероприятий, в соответствии с Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)

Код группы (подгруппы) / нарушения	Группа (подгруппа) нарушений/нарушение	Всего: количество нарушений	в том числе нецелевого использования бюджетных средств	Всего: сумма нарушений, тыс. рублей	в том числе нецелевого использования бюджетных средств, тыс. рублей	Составлено протоколов об административных правонарушениях (количество)	Направлено уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (количество)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Нарушения при формировании и исполнении бюджетов**	**12**	**0**	**2 655,34**	**0,00**	**2**	**0**
1.1	Нарушения в ходе формирования бюджетов	1	0	0,00	0,00	0	0
1.1.2	Нарушение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации.	1	0	0,00	0,00	0	0
1.2	Нарушения в ходе исполнения бюджетов	11	0	2 655,34	0,00	2	0
1.2.101	Нарушения при выполнении (не выполнение) государственных (муниципальных) задач и функций органами государственной власти и органами местного самоуправления, органами государственных внебюджетных фондов (за исключением нарушений, указанных в иных пунктах классификатора)	6	0	0,00	0,00	0	0

Код группы (подгруппы) / нарушения	Группа (подгруппа) нарушений/нарушение	Всего: количество нарушений	в том числе нецелевого использования бюджетных средств	Всего: сумма нарушений, тыс. рублей	в том числе нецелевого использования бюджетных средств, тыс. рублей	Составлено протоколов об административных правонарушениях (количество)	Направлено уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (количество)
1.2.47	Нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) государственными (муниципальными) учреждениями (за исключением нарушений по п. 1.2.48)	2	0	0,00	0,00	2	0
1.2.49	Нарушение порядка определения объема и условий предоставления из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий бюджетным и автономным учреждениям на иные цели (за исключением нарушений по п. 1.2.50)	2	0	2 655,34	0,00	0	0
1.2.96	Нарушение порядка обеспечения открытости и доступности сведений, содержащихся в документах а, равно как и самих документов государственных (муниципальных) учреждений путем размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».	1	0	0,00	0,00	0	0
2	**Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности**	**14**	**0**	**125 222,07**	**0,00**	**1**	**0**
2.12	Грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета, выразившееся в искажении любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 10 процентов	3	0	83 711,10	0,00	1	0
2.2	Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами	5	0	41 510,97	0,00	0	0

Код группы (подгруппы) / нарушения	Группа (подгруппа) нарушений/нарушение	Всего: количество нарушений	в том числе нецелевого использования бюджетных средств	Всего: сумма нарушений, тыс. рублей	в том числе нецелевого использования бюджетных средств, тыс. рублей	Составлено протоколов об административных правонарушениях (количество)	Направлено уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (количество)
2.3	Нарушение требований, предъявляемых к регистру бухгалтерского учета	1	0	0,00	0,00	0	0
2.4	Нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации определенных экономическим субъектом	1	0	0,00	0,00	0	0
2.9	Нарушение общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу	4	0	0,00	0,00	0	0
3	**Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью**	**7**	**0**	**20,19**	**0,00**	**0**	**0**
3.24	Нарушение порядка учета и ведения реестра государственного (муниципального) имущества	1	0	0,00	0,00	0	0
3.26	Несоблюдение правообладателем порядка предоставления сведений для внесения в реестр государственного (муниципального) имущества, исключения из реестра государственного (муниципального) имущества	1	0	0,00	0,00	0	0
3.37	Неправомерное предоставление в аренду, безвозмездное пользование, доверительное управление объектов государственного (муниципального) имущества, в том числе предоставление государственного (муниципального) имущества в пользование без оформления договорных отношений, с превышением полномочий	1	0	19,83	0,00	0	0
3.41	Несоблюдение порядка аренды земельных участков	3	0	0,36	0,00	0	0

Код группы (подгруппы) / нарушения	Группа (подгруппа) нарушений/нарушение	Всего: количество нарушений	в том числе нецелевого использования бюджетных средств	Всего: сумма нарушений, тыс. рублей	в том числе нецелевого использования бюджетных средств, тыс. рублей	Составлено протоколов об административных правонарушениях (количество)	Направлено уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (количество)
3.8	Несоблюдение ограничений для руководителя унитарного предприятия	1	0	0,00	0,00	0	0
4	**Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц**	**18**	**0**	**3 388,84**	**0,00**	**0**	**0**
4.18	Нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок, порядка его размещения в открытом доступе	1	0	0,00	0,00	0	0
4.3	Несоблюдения требований, в соответствии с которыми для государственного или муниципального заказчика, разместившего заказ, заключение государственного или муниципального контракта (договора) является обязательным, если иное не установлено законом	1	0	0,00	0,00	0	0
4.40	Нарушения требований к протоколам, составленным в ходе осуществления закупок, их содержанию и размещению в открытом доступе	1	0	0,00	0,00	0	0
4.43	Отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактом (договором), и отчета о результатах отдельного этапа исполнения контракта (договора), о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге	3	0	0,00	0,00	0	0
4.44	Нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору)	3	0	3 153,89	0,00	0	0

Код группы (подгруппы) / нарушения	Группа (подгруппа) нарушений/нарушение	Всего: количество нарушений	в том числе нецелевого использования бюджетных средств	Всего: сумма нарушений, тыс. рублей	в том числе нецелевого использования бюджетных средств, тыс. рублей	Составлено протоколов об административных правонарушениях (количество)	Направлено уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (количество)
4.45	Приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров)	1	0	229,10	0,00	0	0
4.47	Неприменение мер ответственности по контракту (договору) (отсутствуют взыскания неустойки (пени, штрафы) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя)	2	0	5,85	0,00	0	0
4.49	Несоблюдение принципов и основных положений о закупке	1	0	0,00	0,00	0	0
4.53	Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, реестр контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, или направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию	1	0	0,00	0,00	0	0
4.53	Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, реестр контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, или направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию	4	0	0,00	0,00	0	0
7	**Иные нарушения**	**3**	**0**	**0,00**	**0,00**	**2**	**0**

Код группы (подгруппы) / нарушения	Группа (подгруппа) нарушений/нарушение	Всего: количество нарушений	в том числе нецелевого использования бюджетных средств	Всего: сумма нарушений, тыс. рублей	в том числе нецелевого использования бюджетных средств, тыс. рублей	Составлено протоколов об административных правонарушениях (количество)	Направлено уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (количество)
7.1	Невыполнение в установленный срок законного предписания органа государственного финансового контроля	2	0	0,00	0,00	2	0
7.3	Непринятие мер по устранению причин и условий, способствовавших совершению административного правонарушения	1	0	0,00	0,00	0	0
	Итого	**54**	**0**	**131 286,44**	**0,00**	**5**	**0**

Приложение №3

к Отчету о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2019 год

Сведения по нарушениям, выявленным в ходе экспертно-аналитических мероприятий, в соответствии с Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)

Код группы (подгруппы) / нарушения	Группа (подгруппа) нарушений/нарушение	Всего: количество нарушений	в том числе нецелевого использования бюджетных средств	Всего: сумма нарушений, тыс. рублей	в том числе нецелевого использования бюджетных средств, тыс. рублей	Составлено протоколов об административных правонарушениях (количество)	Направлено уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (количество)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Итого	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**