РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
СОВЕТ ДЕПУТАТОВ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СЕРЕБРЯНЫЕ ПРУДЫ
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

# Р Е Ш Е Н И Е

От 08.11.2019 № 268/46

«Об утверждении ежегодного отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2018 год»

Заслушав и обсудив ежегодный отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2017 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 2018 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 информационной коммуникационной сети Интернет: news-sp.ru, разместить на официальном сайте администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области.

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

001032

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 8.11.2019 № 258/46

# ОТЧЕТ
## о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2018 год

Контрольно-счетная палата начала свою деятельность в декабре 2012 года. С 1 января 2014 года является самостоятельным юридическим лицом.

Решением Совета депутатов Серебряно-Прудского муниципального района Московской области от 18.01.2016 № 674/69 «О переименовании Контрольно-счетной палаты Серебряно-Прудского муниципального района Московской области» Контрольно-счетная палата Серебряно-Прудского муниципального района Московской области переименована в Контрольно-счетную палату городского округа Серебряные Пруды Московской области.

Положение о Контрольно-счетной палате городского округа Серебряные Пруды Московской области утверждено решением Совета депутатов городского округа Серебряные Пруды Московской области от 03.02.2016 № 703/70. В Положение о Контрольно-счетной палате шесть раз вносились изменения, связанные с изменениями действующего законодательства (от 03.08.2016 № 830/80, от 19.06.2017 № 955/99, от 20.12.2017 № 54/7, от 01.08.2018 №135/21, от 15.10.2018 №160/25, от 18.12.2018 №178/28).

Контрольно-счетная палата является постоянно действующим контрольно-счетным органом внешнего муниципального финансового контроля.

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

В рамках основной деятельности Контрольно-счетной палатой в 2018 году всего проведено 13 мероприятий:

9 экспертно-аналитических мероприятий;

4 контрольных мероприятия.

Всего выявлено и классифицировано 42 вида нарушений на общую сумму 17 621,85 тысяч рублей.

При проведении экспертно-аналитических мероприятий подготовлено 2 экспертных заключения на проекты муниципальных правовых актов; 1 информационный материал о ходе исполнения бюджета городского округа; проведена внешняя проверка 1-го годового отчета об исполнении бюджета и проверка бюджетной отчетности 7-и главных администраторов бюджетных средств.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий было выявлено и классифицировано 9 нарушений общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта.

При проведении 4-х контрольных мероприятий проверено 8 объектов (органов и организаций).

Общий объем средств, проверенных при проведении контрольных мероприятий, составил 31 102 тысяч рублей.

Всего выявлено и классифицировано 33 нарушения, на сумму 17 621 тысячу рублей, из них:

2 нарушения порядка принятия решений о разработке государственных (муниципальных) программ, их формирования и оценки их планируемой эффективности государственных (муниципальных) программ.

8 нарушений при выполнении (не выполнение) государственных (муниципальных) задач и функций органами государственной власти и органами местного самоуправления, органами государственных внебюджетных фондов.

3 нарушения порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения.

1 нарушение требований к организации ведения бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета и требований по оформлению учетной политики.

3 нарушения требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами, на сумму 17 621 тысячу рублей.

1 нарушение требований, предъявляемых к организации и осуществлению внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни экономического субъекта.

4 нарушения порядка учета и ведения реестра государственного (муниципального) имущества.

4 нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок, порядка его размещения в открытом доступе.

4 нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе.

1 нарушение условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору).

2 нарушения Правил осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Нецелевое использование средств бюджетов не выявлено.

Количество подготовленных материалов (отчетов, заключений, информаций) по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий – 13.

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

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

Контрольно-счетной палатой предложено устранить нарушений на сумму 17 621 тысячу рублей.

Устранено нарушений на 17 621 тысячу рублей.

Количество муниципальных правовых актов или их проектов, в которые предложено внести изменения либо принять – 10.

Внесено изменений по предложениям Контрольно-счетной палаты в 4 документов. Шесть муниципальных правовых актов остались на контроле по состоянию на 01.01.2019.

Количество направленных Предписаний – 2, полностью выполнено – 2, Количество предложений в Предписаниях – 4, полностью выполнено – 4.

Количество направленных Представлений – 10, выполнено полностью – 5, выполнено частично – 1. Количество предложений в Представлениях – 27, полностью выполнено –14, снято с контроля по объективным причинам – 1, остались на контроле на 01.01.2019 – 12.

Количество составленных и направленных в суды протоколов об административных правонарушениях по материалам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий – 2.

Количество используемых контрольно-счетным органом муниципального образования стандартов внешнего муниципального финансового контроля – 11, стандартов организации деятельности – 2.

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 контрольно-счетного органа размещенных на официальном сайте Контрольно-счетной палаты – 23.

Количество заседаний Совета депутатов, в которых представители Контрольно-счетной палаты приняли участие – 10. Также сотрудники Контрольно-счетной палаты принимали участие в заседаниях (семинарах) Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.

В 2018 году сотрудники и работники Контрольно-счетной палаты 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 2018 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) | | | |
| . . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.), из них: | 13 | | 13 |
| . . . . . количество выявленных нарушений по нецелевому использованию бюджетных средств при формировании и исполнении бюджетов | | | |
| . . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей), из них: | | | |
| . . . . . 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) | | | |
| . . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.) | 5 | 9 | 14 |
| . . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей) | 17 621,85 | | 17 621,85 |
| Нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (3 группа нарушений по Классификатору) | | | |
| . . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.) | 4 | | 4 |
| . . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей) | | | |
| Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа нарушений по Классификатору) | | | |
| . . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.) | 9 | | 9 |
| . . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей) | | | |
| Иные нарушения (7 группа нарушений по Классификатору) | | | |
| . . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.) | 2 | | 2 |
| . . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей) | | | |

| Наименование показателя | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| 1 | | | |
| **Общие сведения о выявленных нарушениях в контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях (по Классификатору)** | **33** | **9** | **42** |
| . . . . . количество выявленных нарушений, всего (ед.) | | | |
| . . . . . сумма выявленных нарушений, всего (тыс. рублей) | | | |
| 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 2018 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** | **13** | | | | **2** | |
| **1.1** | **Нарушения в ходе формирования бюджетов** | **2** | | | | | |
| 1.1.18 | Нарушение порядка принятия решений о разработке государственных (муниципальных) программ, их формирования и оценки их планируемой эффективности государственных (муниципальных) программ | 2 | | | | | |
| **1.2** | **Нарушения в ходе исполнения бюджетов** | **11** | | | | **2** | |
| 1.2.45 | Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения (за исключением нарушений по п. 1.2.46) | 3 | | | | 2 | |

| 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 |
| 1.2.101 | 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) | 8 | | | | | |
| **2** | **Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности** | **5** | | **17 621,85** | | | |
| 2.1 | Нарушение руководителем экономического субъекта требований организации ведения бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета и требований по оформлению учетной политики | 1 | | | | | |
| 2.2 | Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами | 3 | | 17 621,85 | | | |
| 2.7 | Нарушение требований, предъявляемых к организации и осуществлению внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни экономического субъекта | 1 | | | | | |
| **3** | **Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью** | **4** | | | | | |
| 3.24 | Нарушение порядка учета и ведения реестра государственного (муниципального) имущества | 4 | | | | | |

| 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 |
| **4** | **Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц** | **9** | | | | | |
| 4.18 | Нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок, порядка его размещения в открытом доступе | 4 | | | | | |
| 4.19 | Нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе | 4 | | | | | |
| 4.44 | Нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору) | 1 | | | | | |
| **7** | **Иные нарушения** | **2** | | | | | |
| 7.14 | Нарушения Правил осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита | 2 | | | | | |
| | **Итого** | **33** | | **17 621,85** | | **1** | |

Приложение №3

к Отчету о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области за 2018 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 |
| **2** | **Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности** | **9** | | | | | |
| 2.9 | Нарушение общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу | 9 | | | | | |
| | **Итого** | **9** | | | | | |