

ОТЧЁТ

о деятельности Контрольно-счётной палаты городского округа город Урюпинск Волгоградской области в 2014 году

Настоящий отчёт о работе Контрольно-счётной палаты городского округа город Урюпинск в 2014 году представляется Урюпинской городской Думе в соответствии со статьёй 19 Федерального закона от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и п.8 ст.14 Положения «О Контрольно-счётной палате городского округа город Урюпинск», утвержденного решением Урюпинской городской Думы от 30.06.2011 г. № 33/55.

1. Основные результаты деятельности палаты в 2014 году

Задачи и функции Контрольно-счётной палаты городского округа город Урюпинск определены Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 6 октября 2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и от 7 февраля 2011 г. №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом городского округа город Урюпинск, Положением о Контрольно - счетной палате (далее по тексту – Палата). В процессе реализации задач Палата осуществляла экспертно-аналитическую, контрольно-ревизионную, информационную и иные виды деятельности, обеспечивая единую систему контроля над формированием и исполнением бюджета городского округа город Урюпинск на всех стадиях бюджетного процесса, что предполагало проведение целостного и взаимосвязанного комплекса контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. В соответствии со статьёй 11 Положения о Палате экспертно-аналитическая, контрольно-ревизионная и иные виды деятельности Контрольно-счётной палаты городского округа город Урюпинск, осуществлялись на основании Плана работы на 2014 год. Для организации и осуществления контрольной и экспертно-аналитической деятельности Палаты проводились обеспечивающие мероприятия: информационно-технологические, материально-технические и иные, результатом деятельности является: эффективное использование бюджетных средств, имущества городского округа город Урюпинск. В ходе осуществления контроля установлено:

- нарушения Федерального закона № 94 – ФЗ на общую сумму **290,8 тыс.** рублей;

- не эффективное использование муниципального имущества на общую сумму **259,0 тыс.** рублей;

По МКД Комсомольская 9:

- сумма необоснованных платежей и расходования денежных средств за 2012 – 2013 г. составила **309,2 тыс.** руб.;

- в доходной части не отражено **44,4 тыс.** руб.;

- не отражена стоимость израсходованных стройматериалов на капремонт системы отопления в сумме **582,1 тыс.** рублей.

- МУП ДУ №2 не принято мер к возврату денежных средств в общей сумме **452,9 тыс. рублей;**

- в добровольном порядке заключены договора о перечислении в муниципальное предприятие денежных средств в размере **503. 9 тыс. руб.,** которые ранее были выведены из предприятия;

- по факту не получения лицом, указанным в платежной ведомости, денежных средств в размере **27,6 тыс.** рублей, возбуждено уголовное дело по признаку преступления предусмотренного ч.3 ст.160 УК РФ.;

- в кассу ТОС произведен возврат в размере **2,4 тыс.** рублей;

- несвоевременная выплата заработной платы в сумме **30,0 тыс.** рублей;

- неэффективные затраты в размере **550,7 тыс.** рублей

Общая сумма установленных нарушений, отраженных в отчете составляет: **3053,0 тыс.** руб.

Кроме того:

- произведен мониторинг дебиторской задолженности предприятия на общую сумму **61858,2 тыс.** рублей, по результатам которой активизирована работа предприятия на погашения долгов;

- правоохранительными органами направлено в суд с обвинительным заключением уголовное дело по факту злоупотребления служебными полномочиями директором управляющей компанией.

Приоритетным направлением в деятельности Палаты в 2014 году было проведение комплекса контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, связанных с решением задач, вытекающих из требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Урюпинской городской Думы. Организация деятельности Палаты строилась на основе принципов законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Штатная численность Палаты составляет 2 единицы, в том числе председатель и аудитор, имеющие высшее профессиональное образование. Палата является членом Ассоциации контрольно – счетных органов Волгоградской области.

В отчетном периоде осуществлялся предварительный, оперативный и последующий контроль над формированием и исполнением бюджета городского округа город Урюпинск.

2. Результаты экспертно–аналитических мероприятий

В соответствии с Положением о бюджетном процессе в городском округе город Урюпинск и Положением о Контрольно-счетной палате городского округа город Урюпинск Палатой осуществлялось экспертно-аналитическое направление деятельности посредством проведения экспертизы проектов нормативных правовых актов городского округа город Урюпинск и анализа отчетных и иных данных.

В процессе экспертно-аналитического исследования проводился анализ соответствия представленных законопроектов, нормативных правовых актов и материалов действующему законодательству, нормативной и методической базам, а также экономических, финансовых и другого рода обоснований.

В отчетном периоде подготовлено 25 экспертных заключений (в 2013 году 18 экспертных заключений, т.е. больше на 16,3%).

Одним из основных мероприятий, проведенных Палатой в отчетном году в рамках последующего контроля исполнения бюджета, была внешняя проверка отчета об исполнении бюджета городского округа город Урюпинск за 2013 год, включающая в себя внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств бюджета, подготовка по её результатам экспертного заключения.

Предварительный контроль осуществлялся Палатой при проведении финансовой экспертизы проекта Решения Урюпинской городской Думы «О бюджете городского округа город Урюпинск Волгоградской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»; проектов решений, касающихся вопросов бюджета, управления и распоряжения муниципальной собственности, а также осуществления расходов, за счёт средств бюджета. Экспертными заключениями Проектов бюджета дана оценка реалистичности бюджетных показателей по основным доходным источникам и по основным разделам классификации расходов, проверено соблюдение предусмотренных бюджетным законодательством предельных объёмов и ограничений, в результате чего подготовлено 15 экспертных заключений на проекты решений Урюпинской городской Думы «О внесении изменений в решение Урюпинской городской Думы от 17.12.2013 г № 78/100 «О бюджете городского округа город Урюпинск на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» (в 2012 году было подготовлено 7 экспертных заключений, 2013 – 13 заключений).

Подготовлены экспертные заключения на проекты муниципальных программ:

- Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Урюпинск» на 2015 – 2017 годы;
- Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения в городском округе город Урюпинск» на 2015 – 2017 годы;
- Муниципальная программа «Обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных учреждений на территории городского округа город Урюпинск Волгоградской области» на 2015 – 2017 годы;
- Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого предпринимательства в городском округе город Урюпинск Волгоградской области» на 2015-2017 годы;
- Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью городского округа город Урюпинск Волгоградской области» на 2015-2017 годы;

- Муниципальная программа «Развитие дошкольного образования на территории городского округа город Урюпинск Волгоградской области» на 2015-2017 годы;

- Муниципальная программа «Обеспечение муниципального жилищного контроля и содержания муниципального жилищного фонда» на 2015-2017 годы;

- Муниципальная программа «Обеспечение функционирования жилищно-коммунального хозяйства и развитие капитального строительства на территории городского округа город Урюпинск Волгоградской области» на 2015-2017 годы;

Произведены аналитические мероприятия:

Произведен анализ целевого использования средств выделенных городскому округу город Урюпинск в рамках модернизации системы общего образования по МБОУ СОШ №7. При рассмотрении договоров поставки и выполнение работ, заключенных без проведения торгов при размещении заказчика у единственного поставщика, установлены случаи, когда учреждение осуществляло необоснованное дробление заказа путем принятия разрозненных решений об отнесении тех или иных видов товаров и работ к разноименным с целью ухода от процедур торгов, на общую сумму **290,8 тыс. рублей.**

Аналитическая записка направлены директору МБОУ СОШ №7, МКУ «МЦБ», главе администрации городского округа город Урюпинск с выработанными предложениями.

Анализ реализации имущества находящегося в хозяйственном ведении муниципального предприятия направлен главе администрации городского округа город Урюпинск с предложениями направленными на сохранение муниципальной собственности в размере **259,0 тыс. рублей.**

3. Проверочные мероприятия:

Согласно утвержденному плану работы Контрольно-счетной палаты городского округа город Урюпинск Волгоградской области на 2014 год, проведены проверочные мероприятия :

В рамках взаимодействия Ассоциации Контрольно – счетных органов Волгоградской области проведена проверка расходования в 2013 году бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий ДОЦП «Молодой семье - доступное жилье» на 2011-2015 годы», утвержденной постановлением администрации Волгоградской области от 14.12.2010 г. №658-п». Выявленные в ходе проверки замечания были приняты к сведению администрацией городского округа, проведена работа по устранению выявленных недостатков, установлены и исключены из списка получателей средств лица, не отвечающие требования действующего законодательства.

Проведенной проверкой финансово – хозяйственной деятельности МУП «Домоуправление № 2» по отчетам за 2012-2013 годы о поступивших и израсходованных финансовых средствах на содержание и ремонт общего имущества жилого дома по ул. Комсомольской дом 9 было установлено:

- на основании фиктивно составленных документов, из средств на содержание и ремонт общего имущества необоснованно израсходованы денежные средства на общую сумму **33,6 тыс. рублей**.

- сумма необоснованных платежей за 2012 г. составила **164,5 тыс. руб.**, за 2013 г. **108,1 тыс. руб.**;

- не нашло отражение в доходной части сумма в размере **44,4 тыс. руб.**;

- не отражена стоимость израсходованных стройматериалов направленных на капремонт системы отопления в отчете по МКД ул. Комсомольской, 9 в сумме **582,1 тыс. рублей**;

- неоплаченно платежей МКД по ул. Комсомольская, 9 за техническое обслуживание при уходе с УК МУП «Домоуправление № 2» в ноябре 2013 года составила **17,5 тыс. рублей**;

- при расторжении договора на управление многоквартирным домом Комсомольская 9, МУП «Домоуправление №2» как управляющая компания не приняло мер к возврату денежных средств в общей сумме **374.6 тыс. рублей**;

- МУП ДУ №2 не принимает мер к взысканию с ООО «Л «СВЛ» задолженности в размере **60,8 тыс. рублей**.

На основании требования Урюпинского межрайонного прокурора о выделении специалиста, проведена проверка подготовке ООО «Городская управляющая компания» к отопительному сезону 2014 -2015 г.г. В ходе проверки зафиксированы следующие нарушения по заключенным договорам: установлено: работы по промывке и опрессовке в восьми домах находящихся в управлении ООО «ГУК» в 2014 году произведены силами и средствами МУП «ДУ №2», а договора заключены с ИП Рехтиной Т.А. на общую сумму **309,08 тыс. рублей**. На момент проверки средства в размере **77,0 тыс. рублей** были перечислены на счет ИП Рехтина Т.А. По результатам проверки заключен трехсторонний договор о перечислении денежных в МУП «ДУ №2» за промывку систем отопления.

Произведенным мониторингом установлено, что ИП Рехтиной заключен контракт на техническое и аварийное обслуживание помещений МКУ «Хозяйственно – эксплуатационная служба администрации городского округа город Урюпинск» на сумму **194,8 тыс. рублей**, однако работы производится силами МУП «ДУ №2», на счет ИП перечислено **63,0 тыс. рублей**. По результатам мониторинга заключен договор субподряда между ИП Рехтина и МУП «ДУ №2» на техническое и аварийное обслуживание помещений МКУ «ХЭС» и на счет МУП перечислены денежные средства.

В соответствии с требованием Урюпинского межрайонного прокурора № 7-16-2014 от 14.07.2014 г. о выделении специалиста сотрудники КСП приняли участие в проводимой проверке соблюдения законодательства в сфере жилищно – коммунального хозяйства в деятельности управляющих компаний городского округа город Урюпинск Волгоградской области, в части полноты перечисления ими денежных средств за оказанные коммунальные услуги в адрес ресурсоснабжающих организаций (МУП «Тепловые сети» за коммунальные услуги «отопление» и «горячее

водоснабжение». В ходе проверки МУП «Тепловые сети» представлена расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2014 года на общую сумму **61858,2 тыс.** рублей. Задолженность управляющих организаций за поставленное тепло и горячее водоснабжение составляет **40783,7 тыс.** рублей, которую невозможно принять к обоснованию, т.к. предприятием выставались счета управляющим организациям за горячее водоснабжение применяя двухкомпонентный тариф, без установления его органом регулирующим тариф.

На основании Требования Урюпинского межрайонного прокурора о выделении специалиста № 86-43-2014 г., проведена проверка расходования денежных средств ТОС «Прихоперье». В ходе проверки установлено, что денежные средства в размере **27,6 тыс.** рублей не были получены лицом, указанным в платежной ведомости. По результатам проверки возбуждено уголовное дело по признаку преступления предусмотренного ч.3 ст.160 УК РФ.

В соответствии с планом работы на 2014 год проведены проверки расходования денежных средств ТОС за 2013 г.:

- 16.05.2014 г. ТОС «Исток»;
- 30.05.2014 г. ТОС «Прихоперье»;
- 3.06.2014 года ТОС «Единство – 2». По результатам проверки в кассу организации возврат в размере **2,4 тыс.** рублей.

По требованию Урюпинского межрайонного прокурора сотрудники КСП городского округа город Урюпинск принимали участие в проводимых проверках:

- соблюдения требований Бюджетного кодекса РФ. ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» ГБУЗ «Урюпинская ЦРБ»;
- исполнения требований трудового законодательства в деятельности ЗАО Урюпинская ПМК – 113 «Сельхозводстрой» по факту задержки выплаты заработной платы в сумме **30,0 тыс.** рублей
- в отношении МУП «Водоканал» по факту создания, дополнительных затрат на содержание четырех ООО, что явилось неэффективными затратами предприятия в сумме **550,7 тыс.** рублей в течение года.
- законности взимания платы за получение дополнительного образования МБОУ ДОТ «Детская школа искусств городского округа город Урюпинск».

4. Результаты информационной и иной деятельности.

Контрольно - счетной палатой городского округа заключены соглашения о сотрудничестве с Урюпинской межрайонной прокуратурой, ОВД по г.Урюпинску и Урюпинскому району территориальным управлением городского округа город Урюпинск Комитета бюджетно-финансовой политики и казначейства Администрации Волгоградской области. На основании требований сотрудники КСП принимают в проверках проводимых Урюпинской межрайонной прокуратурой.

Сотрудники КСП входят в состав общественной комиссии по регулированию тарифов ЖКХ и принимают активное участие в проводимых проверках.

С целью сотрудничества в деле предупреждения, пресечения и выявления правонарушений, связанных с незаконным и нецелевым использованием средств, муниципального имущества в 2014 году материалы проверок Палаты направлялись в Урюпинскую межрайонную прокуратуру. Контрольно-счётная палата города городского округа город Урюпинск является членом Ассоциации контрольно – счетных органов Волгоградской области.

Сотрудники КСП г. Урюпинск принимают участие в заседаниях Урюпинской городской Думы, ее постоянных комиссий, публичных слушаниях, плановых заседаниях при главе городского округа и главе администрации города Урюпинск. Председатель КСП является членом рабочих групп, наблюдательного совета муниципального автономного учреждения.

План контрольно-ревизионной и экспертно-аналитической работы Контрольно-счётной палаты городского округа город Урюпинск на 2014 год, выполнен. Итоги проведённых в отчетном году контрольных и экспертно-аналитических мероприятий свидетельствуют о том, что в ходе формирования и исполнения городского бюджета имеются достаточные резервы совершенствования бюджетного процесса и укрепления финансовой дисциплины. Проблемы совершенствования и усиления муниципального финансового контроля остаются не менее актуальными.

Затрудняет работу Палаты отсутствие в действующем законодательстве комплексных мер ответственности распорядителей и получателей бюджетных средств за все виды нарушений бюджетного законодательства, четких мер принуждения, регламентирующих ответственность должностных лиц органов (организаций) за непредставление, несвоевременное представление органам государственного финансового контроля запрашиваемых ими документов и достоверной информации.

Требуют дальнейшего совершенствования механизмы учета и принятия мер органами исполнительной власти города по исполнению предложений Палаты в целях повышения эффективности бюджетных расходов.

Деятельность Контрольно-счётной палаты городского округа город Урюпинск в 2014 году будет направлена:

- на профилактику и предупреждение нарушений действующего законодательства при расходовании средств городского бюджета и управлении и распоряжении муниципальной собственностью;
- на проведение комплекса мер по исключению неэффективного расходования бюджетных средств на стадии их планирования и освоения.

Председатель КСП городского округа
город Урюпинск Волгоградской области

Фурдин Ю.А.