ОТЧЕТ

о деятельности контрольно-счетной палаты

города Череповца в 2016 году

1. Общие сведения

Решением Череповецкой городской Думы от 24.12.2013 № 273 в городе Череповце создана контрольно-счетная палата – орган местного самоуправления со статусом юридического лица, постоянно действующий орган внешнего муниципального финансового контроля.

Полномочия контрольно-счетной палаты (далее также – КСП) определены 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» (далее – Федеральный закон № 6-ФЗ).

Штатная численность контрольно-счетной палаты с 01.01.2016 составляла 14 человек, в том числе: 3 главных инспектора, 6 инспекторов (из них 2 – специалисты по строительству и ремонтам), 2 консультанта.

При осуществлении внешнего муниципального финансового контроля в 2016 году КСП решались задачи по развитию и улучшению качества оперативного анализа и контроля исполнения местного бюджета, выявлению рисков при бюджетном планировании, повышению результативности реализации контрольных и экспертно-аналитических материалов.

Деятельность контрольно-счетной палаты в 2016 году осуществлялась в соответствии с планом работы, утвержденным приказом председателя контрольно-счетной палаты.

В плане работы были учтены предложения городской Думы (5 мероприятий) и мэрии города (6 мероприятий). В течение 2016 года проведено 12 контрольных и 61 экспертно-аналитическое мероприятие.

При проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетная палата руководствуется разработанными стандартами финансового контроля. В 2016 году для определения нарушений, выявляемых в ходе проводимых КСП мероприятий, применялся Классификатор нарушений, одобренный Советом КСО при Счетной палате РФ и Коллегией Счетной палаты РФ 18.12.2014.

Результаты всех контрольных и экспертно-аналитических мероприятий были вынесены на рассмотрение Череповецкой городской Думы.

2. Контрольные мероприятия

Контрольные мероприятия по вопросам целевого и эффективного использования средств бюджета и муниципального имущества в 2016 году проводились в муниципальных учреждениях и органах местного самоуправления. Также осуществлялись проверки по вопросам строительства и капитальных ремонтов объектов муниципальной собственности.

Сумма проверенных средств и стоимости имущества составила 33 981 293,7 тыс.руб., проверено 10 объектов, выявлено нарушений и недостатков на сумму 31 559 429,3 тыс.руб.

В 2016 году контрольно-счетной палатой г.Череповца проведены следующие контрольные мероприятия:

- проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств и муниципального имущества МБОУ ДОД «Детская школа искусств «Гармония» (мероприятие, переходящее с 2015 года);

- проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на строительство объекта «Детский сад № 27 в 115 мкр.» (мероприятие, переходящее с 2015 года);

- проверка соблюдения установленного порядка предоставления гражданам, имеющим трех и более детей, в собственность бесплатно земельных участков для индивидуального жилищного строительства на территории города Череповца (мероприятие, переходящее с 2015 года);

- проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» (мероприятие, переходящее с 2015 года);

- проверка соблюдения установленного порядка организации учета и эффективности использования муниципального жилищного фонда;

- проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на объект «Ремонт улично-дорожной сети города. Улица Ломоносова»;

- проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на выполнение работ по нанесению горизонтальной дорожной разметки на улично-дорожной сети города;

- проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на содержание финансового управления мэрии города;

- проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств и муниципального имущества МАУ «Ледовый дворец»;

- проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на выполнение строительно-монтажных работ по объектам: «Реконструкция Октябрьского проспекта на участке от Октябрьского моста до ул.Любецкой», «Улица Раахе на участке от Октябрьского пр. до ул.Рыбинской в г.Череповце»;

- проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств и муниципального имущества МБУК «ДК «Строитель» имени Д.Н.Мамлеева;

- проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Реконструкция здания по адресу: ул.Бардина, 14 под детский сад» и приобретение основных средств.

Начатые в конце 2016 года проверки в МТПП «Фармация», в МБУ «Спасательная служба», в МКАУ «Череповецкий центр хранения документации», исполнение муниципальной программы «Развитие архивного дела», капитальный ремонт муниципального имущества в МУП «Жемчужина Мологи», строительно-монтажные работы по установке опор наружного освещения на территории «Соляного сада» завершены в 2017 году либо находятся в стадии завершения. Результаты по указанным мероприятиям войдут в отчет КСП за 2017 год.

В ходе контрольных мероприятий, проведенных в 2016 году, выявлялись нарушения федерального законодательства и муниципальных нормативных правовых актов, необоснованное расходование бюджетных средств, нарушения в части управления и распоряжения муниципальным имуществом.

Значительная сумма нарушений выявлена в ходе проверки соблюдения установленного порядка организации учета и эффективности использования муниципального жилищного фонда в комитете по управлению имуществом города.

Установленная недостоверность данных учета имущества казны в части объектов муниципального жилищного фонда привела к тому, что стоимость активов обособленного баланса казны, сводного баланса комитета по управлению имуществом города, а также баланса, представленного в составе годового отчета об исполнении бюджета города Череповца за 2013, 2014 и 2015 годы необоснованно занижена соответственно на 11 879 618,9 тыс. руб., на 10 686 627,9 тыс. руб. и на 8 831 485,2 тыс. руб.

По результатам проверки комитету по управлению имуществом города предложено обеспечить достоверность данных бюджетной отчетности по состоянию на 01.01.2017. Исполнение будет проверено КСП в ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС за 2016 год.

В 2016 году в 2 муниципальных учреждениях города (МАУ «Ледовый дворец», МБУК «ДК «Строитель» имени Д.Н.Мамлеева) выявлены факты неисполнения муниципального задания, выданного учредителем на 2015 год, при полном использовании средств субсидии на выполнение муниципального задания. В соответствии с Положением о формировании муниципального задания, утвержденным постановлением мэрии города от 06.12.2010 № 4697, субсидия, предоставленная муниципальному учреждению на выполнение муниципального задания, подлежит возврату в городской бюджет в объеме, соответствующем недостигнутым показателям муниципального задания.

По результатам указанных проверок возврат учреждениями субсидий в городской бюджет составил 1 947,4 тыс.руб.

Необходимо отметить, что практически во всех проверенных объектах устанавливается низкое качество бухгалтерского учета и составления отчетности. Общее количество нарушений по данному вопросу составило за 2016 год 106 единиц и выражается в сумме 94 991,7 тыс.руб.

В ходе контрольных мероприятий по вопросам целевого и эффективного использования средств, выделяемых на капитальное строительство и ремонт объектов муниципальной собственности, характерными нарушениями и недостатками являются:

- недостаточный контроль со стороны муниципальных заказчиков за качеством выполнения работ по муниципальным контрактам;

- приемка строительно-монтажных работ при невыполнении отдельных видов работ, предусмотренных проектно-сметной документацией;

- нарушение порядка ведения соответствующей документации при осуществлении строительства и ремонта муниципальных объектов.

- недостаточная претензионная работа в отношении недобросовестных исполнителей по муниципальным контрактам, в том числе в гарантийный период.

Следствием указанных нарушений и недостатков является необоснованное и неэффективное использование бюджетных средств.

По результатам контрольных мероприятий в адрес проверяемых объектов направлялись представления с предложениями об устранении нарушений и недостатков, а также информационные письма мэру города и его заместителям.

По результатам контрольных мероприятий в течение 2016 года устранено нарушений и недостатков на сумму 9 974,0 тыс.руб., из них 1 983,8 тыс.руб. восстановлено в городской бюджет.

Кроме того, КСП осуществлялся контроль за реализацией объектами проверок мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных как в отчетном периоде, так и в предыдущие годы.

По предложениям КСП по проверкам, проведенным в предыдущие периоды, устранено нарушений и недостатков на сумму 1 421,8 тыс.руб.

3. Экспертно-аналитические мероприятия

Экспертно-аналитические мероприятия в 2016 году проводились по вопросам экспертизы проектов решений о городском бюджете, исполнения бюджета, экспертизы муниципальных программ, по другим вопросам, входящим в компетенцию контрольно-счетной палаты.

Выявлено недостатков в ходе экспертно-аналитических мероприятий на сумму 151 976,0 тыс.руб., все они устранены.

При проведении внешней проверки годового отчета об исполнении городского бюджета за 2015 год проведена экспертиза годовой бюджетной отчетности 11 главных администраторов бюджетных средств.

В ходе внешней проверки годового отчета подтверждены факты недостоверности годовой бюджетной отчетности комитета по управлению имуществом города и департамента жилищно-коммунального хозяйства мэрии города, выявленные в ходе проверки соблюдения установленного порядка организации учета и эффективности использования муниципального жилищного фонда, а также выявлены отдельные недостатки по другим объектам экспертизы.

В рамках подготовки проекта городского бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов рассмотрены 23 муниципальные программы (внесение изменений в программы). Экспертизой муниципальных программ в основном установлены недостатки, связанные с отсутствием обоснованных расчетов при планировании бюджетных ассигнований.

По результатам экспертизы проекта городского бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов КСП предложено предусмотреть в проекте бюджета расходы на проведение предстоящих в 2017 году муниципальных выборов, а также предусмотреть средства городского бюджета для обеспечения софинансирования по объектам бюджетных инвестиций.

В рамках текущего контроля за исполнением городского бюджета КСП подготовлены и представлены в городскую Думу заключения по вопросу исполнения городского бюджета за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2016 года.

В рамках контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также по их результатам КСП в 2016 году составлено 9 протоколов об административных правонарушениях, в т.ч. 1 – по ст.15.1 КоАП РФ «Нарушение порядка работы с денежной наличностью», 4 – по ст.15.15.6 КоАП РФ «Нарушение порядка представления бюджетной отчетности», 4 – по ст.19.7 КоАП РФ «Непредставление сведений (информации)».

Административные дела рассмотрены судом, наложено штрафов на должностных лиц на сумму 10,3 тыс.руб., а также применены другие меры административной ответственности.

Кроме того, за допущенные нарушения, выявленные КСП в ходе контрольных мероприятий, к дисциплинарной ответственности привлечено 9 должностных лиц.

Основные показатели деятельности контрольно-счетной палаты за 2016 год приведены в приложении к отчету.

4. Другие направления деятельности контрольно-счетной палаты

Контрольно-счетная палата в целях обеспечения доступа к информации о своей деятельности размещает на официальном городском сайте в сети Интернет информацию о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также планы работы и отчеты о своей деятельности.

На сайте размещены документы по организации деятельности контрольно-счетной палаты, информация о мерах по противодействию коррупции, другие сведения о деятельности.

Контрольно-счетной палатой г.Череповца заключены соглашения о сотрудничестве со Следственным отделом по городу Череповец следственного управления Следственного комитета России по Вологодской области, с УМВД России по городу Череповцу, с прокуратурой города Череповца, а также соглашение о сотрудничестве с Контрольно-счетной палатой Вологодской области.

В рамках реализации соглашений о взаимодействии в 2016 году контрольно-счетной палатой проведено 4 мероприятия по требованиям прокуратуры г.Череповца, 4 мероприятия по запросам УМВД России по городу Череповцу, также сотрудники КСП приняли участие в производстве следственных действий по 3 уголовным делам Следственного отдела по г.Череповец СУ СК РФ по ВО.

В 2016 году четверо сотрудников контрольно-счетной палаты прошли обучение на курсах повышения квалификации, в том числе двое – в НИИ Счетной палаты РФ.

Контрольно-счетная палата города Череповца является членом Совета контрольно-счетных органов Вологодской области, председатель контрольно-счетной палаты входит в состав президиума Совета.

По результатам работы за 2016 год контрольно-счетная палата города Череповца награждена дипломом 1 степени, победив в конкурсе на звание «Лучший муниципальный контрольно-счетный орган Вологодской области».

В целом по результатам работы за 2016 год контрольно-счетной палатой города Череповца в полном объеме обеспечено исполнение полномочий органа внешнего финансового контроля, предусмотренных Бюджетным кодексом РФ и Федеральным законом № 6-ФЗ.

Годовой план работы КСП выполнен (за исключением тех мероприятий, сроки окончания которых приходятся на первый квартал текущего года), осуществляется взаимодействие с органами местного самоуправления, контрольными и правоохранительными органами.

Председатель контрольно-счетной

палаты города Череповца С.С.Ивахненко