

ОТЧЁТ
о работе Контрольно-счётной палаты Дятьковского района
за 2013 год

Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты Дятьковского района за 2013 год представлен в Дятьковский районный Совет народных депутатов в соответствии со статьей 22 Положения «О Контрольно-счётной палате Дятьковского района», утверждённого решением Дятьковского районного Совета народных депутатов от 27.09.2011г. № 4-169.

Отчет рассмотрен и утвержден Коллегией Контрольно-счётной палаты Дятьковского района (решение Коллегии от 21 февраля 2014 года № 2-рк).

В Отчете отражена деятельность Контрольно-счётной палаты по реализации задач, определенных законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами Дятьковского районного Совета народных депутатов.

Задачи и функции Контрольно-счётной палаты

Задачи и функции Контрольно-счётной палаты определены Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом Дятьковского района, Положением «О Контрольно-счётной палате Дятьковского района».

В процессе реализации задач Контрольно-счётная палата осуществляет экспертно-аналитическую, контрольную и иные виды деятельности, обеспечивает единую систему контроля за исполнением бюджета Дятьковского района и бюджетов поселений, входящих в состав Дятьковского района, что предполагает проведение целостного и взаимоувязанного комплекса контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Основные направления деятельности Контрольно-счётной палаты в 2013 году

Деятельность Контрольно-счётной палаты в 2013 году осуществлялась в соответствии с Планом работы, утвержденным Коллегией палаты от 27.12.2012г. № 59-рк.

Приоритетным направлением в деятельности Контрольно-счётной палаты в 2013 году было проведение комплекса контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, связанных с решением задач, вытекающих из требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Дятьковского районного Совета народных депутатов, положений Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации и Бюджетного Послания Президента Российской Федерации.

В числе главных задач, на решении которых были сконцентрированы внимание и усилия Контрольно-счетной палаты в 2013 году, - обеспечение контроля эффективности использования бюджетных ресурсов и муниципальной собственности.

Основные итоги работы Контрольно-счетной палаты в 2013 году

В 2013 году палатой проведено 152 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, что на 6% больше предыдущего года (143).

Материалы всех контрольных мероприятий направлены Главе Дятьковского района, Главе районной администрации, а также в прокуратуру г.Дятьково.

Основные показатели деятельности палаты в 2013 году приведены в приложении к отчёту.

В отчетном периоде в ходе проведенных мероприятий проверены средства в объеме 1,5 млрд. руб.

Выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 2933,5 тыс. руб., в том числе:

- неэффективное использование средств на сумму 516 тыс. рублей;
- нарушения законодательства о размещении заказов на сумму 2401,5 тыс. рублей;
- нарушения бюджетного процесса на сумму 16 тыс. рублей.

Выявлено 8 нарушений установленного порядка управления и распоряжения имуществом.

По итогам контрольных мероприятий, в соответствии с Регламентом Контрольно-счетной палаты, объектам контроля направлено 22 представления с предложениями и рекомендациями об устранении выявленных нарушений и недостатков. По итогам отчетного периода сняты с контроля представления, по которым приняты меры исчерпывающего характера. Кроме того, сняты с контроля те представления, реализация которых невозможна в связи с объективными причинами. Итого снято с контроля 21 представления.

Устранены финансовые нарушения на сумму 2428 тыс. рублей, в том числе возмещено в бюджет Березинского сельского поселения 2 тыс. рублей, в бюджет Бытошского городского поселения 10,5 тыс. рублей, восстановлено в бюджете Слободищенского сельского поселения 14 тыс. рублей. Устранено 6 нарушений установленного порядка управления и распоряжения имуществом.

По представлениям Контрольно-счетной палаты за отчетный период привлечено к дисциплинарной ответственности 4 должностных лица.

В течение отчетного периода осуществлялся контроль результатов рассмотрения и выполнения органами местного самоуправления и объектами контроля представлений Контрольно-счетной палаты, контроль выполнения мероприятий по устранению выявленных нарушений, отклонений и недостатков.

Экспертно-аналитическая деятельность

Экспертно-аналитические мероприятия в 2013 году были направлены на обеспечение единой системы контроля, реализуемого на трех последовательных стадиях:

предварительного контроля в рамках проведения экспертизы проекта бюджета Дятьковского района и бюджетов поселений на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, проектов решений районного Совета народных депутатов, предусматривающих расходы, осуществляемые за счет средств бюджета района, или содержащих вопросы соблюдения установленного порядка распоряжения муниципальным имуществом, и других документов, поступивших в Контрольно-счетную палату для подготовки заключений или предложений;

текущего контроля за исполнением бюджета Дятьковского района и бюджетов поселений в 2013 году;

последующего контроля за исполнением бюджета Дятьковского района и бюджетов поселений в 2012 году.

Для непосредственной реализации этих задач в 2013 году проведено 124 экспертно-аналитических мероприятия, в том числе:

экспертиза 11 проектов решений о бюджетах района и поселений на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов и подготовка заключений;

экспертиза 54 проектов решений районного Совета народных депутатов и подготовка заключений;

внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2012 год 15 главных администраторов средств бюджетов района и поселений, и подготовка заключений;

внешняя проверка 11 отчетов об исполнении бюджетов района и поселений за 2012 год, и подготовка заключений;

оперативный анализ исполнения бюджетов района и поселений за 1 квартал 2013 года, первое полугодие 2013 года и 9 месяцев 2013 года и подготовка 33 заключений.

В результате проведенных 124 экспертно-аналитических мероприятий подготовлены заключения и письма, содержащие 225 замечаний и предложений.

Следует отметить, что 214 замечаний и предложений (95%) учтены при принятии решений районным Советом народных депутатов и Советами народных депутатов поселений.

Нарушения, допущенные сельскими и городскими администрациями при составлении и представлении бюджетной отчетности за 2012 год и выявленные Контрольно-счётной палатой при проведении внешней проверки, систематизированы по следующим группам.

1. Несоблюдение контрольных соотношений
2. Отражение в формах отчётности информации не в полном объёме
3. Представление отчётности не в полном объёме

4. Отсутствие в пояснительной записке достаточной информации

5. Представление форм отчетности в недействующей редакции.

Несоответствие показателей в отчетности может привести к нецелевому или неэффективному использованию бюджетных средств.

Результаты проверки бюджетной отчетности, предоставленной в адрес Контрольно-счетной палаты, свидетельствуют о недостаточном уровне ответственности главных администраторов доходов бюджетов поселений при формировании бюджетной отчетности, и о необходимости сельским и городским администрациям принять меры по усилению финансового контроля и повышению качества управления муниципальными финансами.

Иная экспертно-аналитическая деятельность

В 2013 году проводился ежеквартальный мониторинг мер, принимаемых в области энергоэффективности бюджетными учреждениями Дятьковского района, информация направлена в адрес Ассоциации контрольно-счетных органов Брянской области.

Контрольная деятельность

Контрольная деятельность в 2013 году осуществлялась в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате и Планом работы Контрольно-счетной палаты на 2013 год.

Совместно с Контрольно-счетной палатой Брянской области были проведены параллельные контрольные мероприятия:

- *«Оценка эффективности, устойчивости и надёжности функционирования жилищно-коммунального комплекса на территории Брянской области» в МУП г.Дятьково ВКХ.* Материалы, собранные в ходе проверки направлены в КСП Брянской области для сводного акта.

- *«Проверка эффективности использования средств дорожного фонда в 2012 году» в Дятьковском районе.* Использование средств дорожного фонда было проверено и в 10 поселениях района. Объём проверенных средств составил 65 млн. руб.

Выявлены нарушения договорной дисциплины при размещении заказов и исполнении муниципальных контрактов в 2012 году:

1) Совершение действий, которые приводят или могут привести к недопущению, ограничению или устранению конкуренции.

2) Несоблюдение требований к содержанию протокола, составленного в ходе проведения, конкурса, аукциона, запроса котировок.

3) Не взыскание или неполное взыскание пени и штрафов за нарушение сроков выполнения работ, установленных муниципальным контрактом.

4) Наименование аукциона (предмет контракта) не соответствует установленным лимитам и сметам.

5) Нарушение сроков заключения муниципального контракта.

6) Установление муниципальным контрактом условий, противоречащих Федеральному закону № 94-ФЗ.

Общий объем выявленных нарушений в суммовом выражении – 2,9 млн. руб.

- *«Проверка законности и эффективности расходования средств, выделенных в 2012 году и за 9 месяцев 2013 года на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей и лиц из их числа».*

По итогам проверки установлено 5 нарушений, выразившиеся в следующем:

- ненадлежащее оформление заявок на финансирование и отчетов об использовании денежных средств, выделенных на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот;

- приобретение квартиры ниже установленной социальной нормы (32,7 кв.м.);

- несоответствие договоров найма специализированного жилого помещения, заключаемые администрацией Дятьковского района в 2013 году типовому договору, утвержденному постановлением Правительства Российской Федерации от 28 июня 2013 г. N 548;

- отсутствие порядка предоставления жилых помещений детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из их числа, имеющим право на предоставление жилых помещений;

- отсутствие нормативных правовых актов об установлении размера платы за наем для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений специализированного муниципального жилищного фонда.

- *«Аудит эффективности использования земель Брянской области в 2010-2012 годах» в Дятьковском районе».*

По итогам проверки установлено 3 нарушения, выразившиеся в следующем:

- отсутствие муниципальных программ по управлению земельными ресурсами;

- несоответствие содержания отдельных постановлений администрации Дятьковского района действующему законодательству;

- по договорам аренды земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения арендная плата не пересчитана в соответствии с условиями договора.

В отчетном периоде в рамках мероприятий по контролю за целевым, рациональным и эффективным использованием средств бюджета и муниципальной собственности Контрольно-счетной палатой проведено 16 контрольных мероприятий, в том числе:

- *Проверка правильности начисления разовой материальной помощи к отпуску работникам учреждений социально-культурной сферы в 2012 году в пяти школах Дятьковского района и в администрациях поселений района.*

Выявлены случаи несвоевременной и незаконной выплаты материальной помощи к отпуску. Кроме того, по итогам проверки возмещено в бюджет Березинского сельского поселения 2 тыс. рублей.

- «Проверка эффективности деятельности МУП г. Дятьково и Дятьковского района магазин «Книги №19» в 2012 году и 1-м полугодии 2013 года»

Контрольным мероприятием обращено внимание на допущенные администрацией Дятьковского района недостатки в наименовании предприятия, собственника имущества предприятия и его учредителя и указано на необходимость внесения изменений в устав.

Следует отметить, что контроль за устранением выявленных нарушений, связанных с нецелевым, неправомерным и неэффективным использованием бюджетных средств и распоряжением объектами муниципальной собственности, в том числе за возмещением средств в объеме установленного нарушения в бюджеты района и поселений является одной из задач Контрольно-счетной палаты.

Вместе с тем, современное состояние нормативно-правового обеспечения деятельности контрольно-счетных органов, в части отсутствия законодательной базы по применению мер принуждения к нарушителям законодательства по устранению негативных последствий финансовых нарушений, возмещению причиненного ущерба, возврату незаконно использованных средств, не позволяет обеспечить максимальную результативность проведенных контрольных мероприятий.

Организационная работа в 2013 году

- в рамках организации взаимодействия с правоохранительными органами района в прокуратуру города Дятьково представлялась информация по результатам контрольных мероприятий;

-проведены консультации, направлены 76 ответов на запросы и обращения юридических и физических лиц по вопросам, входящим в компетенцию КСП;

- принималось участие в работе Малого Совета и комиссии Дятьковского районного Совета народных депутатов по бюджетно-финансовым вопросам, в работе конференций, семинаров и совещаний, проводимых Ассоциацией контрольно-счётных органов Брянской области;

- велась работа по внедрению Стандартов внешнего муниципального контроля в практику Контрольно-счетной палаты, а также продолжалась работа по разработке стандартов в соответствии с утвержденным перечнем.

В 2013 году Коллегией Контрольно-счётной палаты проведено 25 заседаний, на которых были рассмотрены 133 вопроса.

Информирование общественности

В целях обеспечения доступа к информации о своей деятельности Контрольно-счетная палата размещает на официальном сайте МО «Дятьковский район» в сети Интернет информацию о деятельности Контрольно-счетной палаты по всем основным направлениям.

Председатель КСП Дятьковского района

Н.Б.Булаева