



649000 г. Горно-Алтайск, пр. Коммунистический, 18, тел/факс (388-22) 2-21-95, Email: ksp_ga@mail.ru

20.03.2018 г. № 01-11\ 8

Горно-Алтайский городской
Совет депутатов

*Отчет
о работе Контрольно-счетной палаты города Горно-Алтайска
за 2017 год.*

Контрольно-счетной палатой города Горно-Алтайска за 2017 год проведено 57 мероприятий, в том числе экспертно-аналитических – 24, аудит в сфере закупок – 15, контрольных мероприятий – 18 (из них 7 внеплановых) Всего охвачено контрольными и экспертно-аналитическими мероприятиями 25 объектов.

Дано 21 заключение финансово-экономической экспертизы на проекты Постановлений Администрации города, утверждающие муниципальные программы, а также на вносимые в них изменения.

Разработаны и утверждены дополнительно два стандарта финансового контроля; это стандарт №7 «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд» и стандарт №8 «Общие правила проведения проверок управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности МО «Город Горно-Алтайск».

По результатам контрольных мероприятий, проведенных в 2017 году, составлено 32 акта проверок. Проверки проведены в Исполнительно-распорядительном органе местного самоуправления, муниципальных бюджетных учреждениях, учреждениях культуры, детских дошкольных учреждениях, школах, муниципальных унитарных предприятиях и Акционерном обществе «Водоканал».

В первом квартале 2017 года в соответствии с планом работы проведена проверка эффективного и обоснованного расходования бюджетных средств муниципальными учреждениями города на проведение праздничных мероприятий и закупок, связанных с празднованием Нового 2017 года. Общая сумма расходов муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на подготовку и проведение мероприятий, посвященных встрече Нового 2017 года составила 3159.5 тыс. рублей (на уровне предыдущего года).

В рамках исполнения статьи 264,4 Бюджетного кодекса Российской Федерации проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении

бюджета города за 2016 год, включая проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, подготовлено соответствующее заключение на годовой отчет.

Проверкой установлено, что в целом показатели годового отчета соответствовали показателям исполнения бюджета. Внешняя проверка выявила единичные факты неполноты или несоответствие содержания бюджетной отчетности, которые были устранены в ходе проверок. В заключении палаты отмечено, что потенциальным резервом увеличения поступлений доходов в бюджет остается погашение задолженности по уплате налоговых и неналоговых платежей.

В течении 2017 года (ежемесячно) совместно со специалистами гостехнадзора Горкомхоза проводились проверки состояния проводимых работ подрядчиками и расчетов за выполненные работы по механизированной и ручной уборке, очистке дорог, тротуаров, площадей города Горно-Алтайска в муниципальном учреждении «Управление жилищно-коммунального и дорожного хозяйства администрации города Горно-Алтайска». В результате проведения данного мероприятия стали невозможными приписки объемов выполненных работ подрядчиками.

По состоянию на 1 января 2018 года подрядными организациями по содержанию дорог на улицах города Горно-Алтайска (ЗАО «Дорожник», ООО «Дормостстрой», АО «ДЭП №217», ИП Мартынова В.В. и Галкин В.М.) выполнено работ в рамках пяти муниципальных контрактов на сумму 61064.5 тыс.рублей, из них оплачено 60936.5 тыс.рублей, кредиторская задолженность составила 128.0 тыс.рублей.

При проверке соблюдения порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом МО «Город Горно-Алтайск» и требований законодательства в сфере закупок согласно ФЗ от 18.07.2011 года №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и переход на закупки по правилам контрактной системы (Закон 44-ФЗ) в МУП «Архитектурное предприятие ПИК» и МУП «Горно-Алтайское РСУ» установлены факты нарушения ФЗ от 3.07.2016 года №321-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ по вопросам закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и нужд отдельных юридических лиц». Данные Предприятия не переведены на новые правила планирования и закупок по ФЗ от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Действующий закон на Предприятиях не исполняется. В МУП «Архитектурное предприятие ПИК» нарушается решение Горно-Алтайского городского Совета депутатов от 19.11.2015 года №26-3 в части утверждения Порядка принятия решений об установлении тарифов на услуги (работы) муниципальных предприятий, учреждений. Предприятием в течении предыдущего ряда лет применялись произвольные расценки на кадастровые и топографо-геодезические работы по оформлению межевых дел при оформлении земельных участков.

В МУП «Горно-Алтайское РСУ» не создана контрактная служба в соответствии с требованиями статьи 38 Федерального закона №44-ФЗ, с подтверждением их квалификации специальным документом. В нарушение статей 16,17,18,19,21 не запланированы закупки на 2017 год и последующие годы. Не составлен план закупок по правилам, установленным для заказчиков, работающих по Закону 44-ФЗ, с включением в него обоснования закупок. Не составлен план-график закупок с выполнением требований о нормировании закупок. Предприятия не зарегистрированы в единой информационной системе, не получена в казначействе электронно-цифровая подпись (ЭЦП), что является нарушением ч.5 ст.122 Федерального закона №44-ФЗ.

За отчетный период в муниципальных, бюджетных и других учреждениях проведено 14 проверок по соблюдению требований законодательства в сфере закупок согласно Федерального закона №44-ФЗ и Федерального закона №223-ФЗ.

В августе 2017 года проведена проверка целевого использования бюджетных инвестиций юридическим лицам и соблюдение порядка использования субсидий предоставленных из бюджета города Горно-Алтайска на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим холодное водоснабжение населению города Горно-Алтайска в Акционерном обществе «Водопроводно-канализационное хозяйство». Нарушений не установлено. Данный вопрос строго контролируется финансовым управлением (без оформления и предоставления соответствующего пакета документов вопрос о предоставлении субсидии не рассматривается).

На капитальный ремонт объектов централизованных систем водоотведения Водоканалу предоставлена субсидия за счет средств республиканского и местного бюджетов в сумме 11001,0 тыс.рублей и дополнительно за счет средств муниципального бюджета города Горно-Алтайска 778,8 тыс.рублей. Средства использованы по назначению.

На момент проверки, по состоянию на 01.08.2017 года дебиторская задолженность за предоставленные услуги Водоканалом составляла 70489,0 тыс.рублей, из них просроченная задолженность в сумме 54065,0 тыс.рублей. По результатам проверки Водоканалом налажена работа по сокращению задолженности, дополнительно на договорной основе привлечены специалисты по взысканию задолженности с юридических и физических лиц.

По результатам проверок Контрольно-счетной палатой направлено 7 представлений и два предписания руководителям предприятий и учреждений, по устранению выявленных нарушений и недостатков.

В 2017-18 годах продолжена работа по стандартизации деятельности палаты. На сегодняшний день разработано и утверждено восемь стандартов финансового контроля. В рамках реализации Национального плана противодействия коррупции в палате разработан и выполняется комплекс мероприятий, направленных на принятие мер по предупреждению,

выявлению и устранению причин и условий, способствующих возникновению коррупции и конфликта интересов на муниципальной службе

В целях соблюдения требований законодательства о муниципальной службе и повышения квалификационного уровня и активизации знаний и навыков работников палаты в отчетном году пройдено обучение по теме «Особенности ведения бухгалтерского учета и налогообложения бюджетных, автономных и казенных учреждений в 2017 году» а также обучение по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В отчетном периоде продолжена работа по реализации Соглашения об информационном взаимодействии между Управлением Федерального казначейства по Республике Алтай и Контрольно-счетной палатой города Горно-Алтайска.

На основе результатов деятельности палаты в 2017 году и с учетом итогов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в декабре 2017 года согласован утвержден план работы Контрольно-счетной палаты города Горно-Алтайска на 2018 год, в котором определены приоритетные направления контрольной и экспертно-аналитической деятельности. Основной приоритет при проведении проверок – это оптимизация расходов бюджета города за счет сокращения неэффективных расходов. В этой связи особое внимание будет уделено эффективности деятельности муниципальных, казенных, бюджетных и автономных учреждений.