



**СОВЕТ ДЕПУТАТОВ
ВОЛОКОЛАМСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

РЕШЕНИЕ

от «05» марта 2020г.

№ 11-71

**Об отчете о деятельности Контрольно-счетного органа
Волоколамского муниципального района Московской области
за 2019 год**

Рассмотрев отчет о работе Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области за 2019 года, руководствуясь Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счетном органе Волоколамского городского округа Московской области, утвержденным решением Совета депутатов Волоколамского городского округа Московской области от 30.01.2020 № 10-67 «О переименовании Учреждения «Контрольно-счетный орган Волоколамского муниципального района Московской области»», Совет депутатов Волоколамского городского округа Московской области РЕШИЛ:

1. Отчет о работе Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области за 2019 год принять к сведению (прилагается).
2. Опубликовать настоящее решение в газете «Волоколамский край» и разместить в сети Интернет на официальном сайте администрации Волоколамского городского округа.
3. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на председателя Совета депутатов Волоколамского городского округа Московской области Шорникова С.А.

Председатель Совета депутатов
Волоколамского городского округа

С.А. Шорников

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН
ВОЛОКОЛАМСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ОТЧЕТ
о работе Контрольно-счетного органа
Волоколамского муниципального района Московской области
за 2019 год**

**г. Волоколамск
2020 г.**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные задачи и правовое регулирование деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области.....	стр.3
2. Основные итоги деятельности Контрольно-счетного органа в 2019 году.....	стр.5
2.1. Результаты экспертно-аналитической работы.....	стр.6
2.2. Контрольная деятельность.....	стр.8
2.3. Организационные, информационные и иные мероприятия, осуществляемые для обеспечения деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района	стр.22
3. Заключительные положения.....	стр.26

Утвержден
распоряжением председателя

Контрольно-счетного органа
Волоколамского городского округа
Московской области
от 19.02.2020 № 13-20

Отчет о работе Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области за 2019 год.

Отчет о работе Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области за 2019 год подготовлен на основании статьи 19 Федерального закона от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности Контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения «Контрольно – счетного органа Волоколамского муниципального района», утвержденного Решением Совета депутатов Волоколамского муниципального района от 29.08.2013г. № 94-17 (далее - Положение), по материалам проведенных контрольных, экспертно-аналитических и других мероприятий. Отчет о деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района за 2019 год (далее – Отчет) утвержден Распоряжением председателя Контрольно-счетного органа Волоколамского городского округа от 19.02.2020 № 13-20

В Отчете отражены результаты деятельности за 2019 год Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области (далее – КСО ВМР) по выполнению возложенных задач и реализации полномочий, определенных федеральным законодательством и нормативно-правовыми актами Волоколамского муниципального района.

1. Основные задачи и правовое регулирование деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области

Положением Учреждения «Контрольно – счетного органа Волоколамского муниципального района», утвержденным Решением Совета депутатов Волоколамского муниципального района от 29.08.2013г. № 94-17 определен статус, принципы деятельности, состав, полномочия и порядок деятельности Контрольно – счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области. В соответствии со статьей 2 Положения, Контрольно-счетный орган осуществляет полномочия внешнего муниципального финансового контроля в поселениях Волоколамского муниципального района в соответствии с соглашениями, заключенными Советом депутатов Волоколамского муниципального района с Советами депутатов поселений, входящими в состав Волоколамского муниципального образования.

В 2019 году Контрольно-счетный орган в своей деятельности руководствовался Конституцией Российской Федерации, федеральным

законодательством, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами Московской области, Уставом Волоколамского муниципального района Московской области, иными нормативными правовыми актами Московской области, муниципального района, сельских, городских поселений, стандартами внешнего муниципального финансового контроля, а также законодательством в сферах стратегического планирования социально-экономического развития, бюджетного процесса, административных правонарушений, муниципальной службы, противодействия коррупции и в других сферах.

Являясь постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, Контрольно-счетный орган Волоколамского муниципального района в своей работе основывался на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Основными задачами Контрольно-счетного органа в 2019 году являлись:

- Контроль за соблюдением установленного порядка подготовки и рассмотрения проекта бюджета, отчета исполнения бюджета Волоколамского муниципального района, городских и сельских поселений муниципального района;
- контроль, направленный на определение законности, результативности и экономности использования средств бюджета Волоколамского муниципального района, городских и сельских поселений муниципального района;
- контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Волоколамского муниципального района, городских и сельских поселений муниципального района;
- осуществление экспертно-аналитической деятельности, в том числе экспертиза проектов нормативных правовых актов Волоколамского муниципального района, городских и сельских поселений муниципального района, анализ и мониторинг бюджетного процесса Волоколамского муниципального района, городских и сельских поселений муниципального района, в том числе подготовка предложений по его совершенствованию;
- и другие.

Реализация возложенных на Контрольно-счетный орган полномочий осуществлялась в ходе контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

В ходе осуществления экспертно-аналитической деятельности проводилась, в том числе экспертиза проекта решения Совета депутатов о бюджете Волоколамского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета, включая внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Волоколамского муниципального района. Проводилась экспертиза проекта решения Совета депутатов о бюджетах городских и сельских поселений Волоколамского муниципального

района на очередной финансовый год, включая внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городских и сельских поселений Волоколамского муниципального района.

При осуществлении контрольной деятельности Контрольно-счетным органом Волоколамского муниципального района обращалось внимание на предотвращение бюджетных потерь и финансовых нарушений при использовании бюджетных средств, для чего установлен контроль за взысканием причиненного ущерба и выработке мер по предотвращению подобных нарушений в дальнейшем.

В 2019 году осуществлялся постоянный контроль исполнения предписаний и представлений Контрольно-счетного органа, а также за реализацией предложений и рекомендаций, данных Контрольно-счетным органом по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Контрольно-счетный орган Волоколамского муниципального района придерживается принципа информационной открытости перед обществом. В соответствии с Федеральным законом от 09.02.2009 г. № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» и требованиями статьи 19 «Обеспечение доступа к информации о деятельности контрольно-счетных органов» Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» информация о деятельности Контрольно-счетного органа размещается на странице Контрольно-счетного органа официального сайта администрации Волоколамского городского округа volokolamsk-rayon.ru и на Портале Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов <http://portalkso.ru>.

2. Основные итоги деятельности Контрольно-счетного органа в 2019 году

В 2019 году Контрольно-счетный орган Волоколамского муниципального района осуществлял свою деятельность на основе Плана работы Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района с внесенными изменениями и дополнениями, разработанного исходя из необходимости реализации задач, закрепленных за Контрольно-счетным органом.

В Отчете отражены результаты деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района по выполнению возложенных задач и реализации полномочий, определенных федеральным законодательством, законодательством Московской области и нормативно-правовыми актами Волоколамского муниципального района.

В отчетном периоде Контрольно-счетный орган провел 78 контрольное и экспертно-аналитических мероприятий, что в сравнении с 2018 годом больше на 7 ед. Анализ мероприятий, проведенных в 2019 году, представлен в следующей таблице:

№	Наименование мероприятий	2018год	
---	--------------------------	---------	--

п\п			2019год
1.	Экспертно-аналитические мероприятия, всего,	62	65
	в том числе:		
1.1	Количество подготовленных Заключение по внешней проверке бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств	8	8
	Количество подготовленных Заключение по внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета Волоколамского муниципального района	1	1
1.2	Количество подготовленных экспертных Заключение на проекты решений Советов депутатов «О внесении изменений в решения Советов депутатов «О бюджете поселений на 2019 год»	44	48
1.3	Заключение на проекты муниципальных программ Волоколамского муниципального района 2016-2019года	1	7
1.4	Заключение на проект бюджета муниципального района на 2020 и плановый период 2021-2022 годов.	1	1
1.5	Количество подготовленных экспертных Заключение на проекты бюджета поселений на 2020год»	6	0
	Иные заключения (передача полномочий)	1	0
2.	Контрольные мероприятия, всего	9	13
	в том числе:		
2.1	в соответствии с планом работы	5	8
2.2	По предложениям глав поселений муниципального образования	2	2
2.3	По поручениям Контрольно-счетной палаты Московской области, в том числе внеплановых	3/1	3
	Всего:	71	78

Контрольно-счетный орган, как участник бюджетного процесса, наделенный полномочиями органа внешнего муниципального финансового контроля, осуществлял свою работу в отчетном периоде исходя из основных направлений экспертно-аналитической, контрольной и текущей деятельности в соответствии с планом работы на 2019 год, сформированным с учетом предложений Контрольно-счетной палаты Московской области, Совета депутатов Волоколамского муниципального района, Глав поселений Волоколамского муниципального района Московской области, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетного органа от 28.12.2018 №62-18 с внесенными изменениями и дополнениями.

2.1. Результаты экспертно-аналитической работы.

В 2019 году в рамках последующего контроля проведена внешняя проверка отчетов об исполнении бюджета за 2018 год в Волоколамском муниципальном районе и 8 поселениях, входящих в состав Волоколамского муниципального образования.

В рамках предварительного контроля Контрольно-счетным органом Волоколамского муниципального района проверено и подготовлено 48 экспертных заключений на проекты решений Советов депутатов «О внесении изменений в решения Советов депутатов «О бюджете поселений на 2019 год»,

которые приняты или в которые внесены изменения по предложениям Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района.

Представлено в Совет депутатов Волоколамского муниципального района и в Советы депутатов поселений 171 единица информационных материалов (отчетов, заключений, информации) по результатам контрольных и экспертно-аналитических материалов, что в сравнении с 2018 годом больше на 63 единицы.

При подготовке заключения на проект бюджета Волоколамского городского округа Московской области на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов, целью заключения являлось определение соответствия данного проекта бюджета, документов представленных с проектом бюджета действующему бюджетному законодательству и Положению «О бюджетном процессе в Волоколамском городском округе Московской области»; а также анализ объективности планирования доходов и расходов бюджета. Контрольно-счетный орган определил - Проект бюджета соответствует положениям бюджетного законодательства Российской Федерации и Московской области, нормативно-правовым актам Волоколамского городского округа. Согласно ст.33 Бюджетного кодекса соблюден принцип сбалансированности бюджета Волоколамского городского округа, объем предусмотренных бюджетом расходов соответствует суммарному объему доходов бюджета и поступлений источников финансирования его дефицита. Дефицит бюджета запланирован в соответствии с требованием ст.92.1 п.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Результаты проведенного анализа проекта решения и документов, составляющих основу формирования бюджета, дали основание для принятия проекта решения. С учетом проведенного анализа проекта решения и документов, составляющих основу формирования бюджета «О бюджете Волоколамского городского округа Московской области на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов» проект был принят решением Совета депутатов Волоколамского городского округа 23.12.2019 № 9-54

Проведена 1 проверка внешнего муниципального финансового контроля годового отчета за 2018 год об исполнении бюджета Волоколамского муниципального района. Проведено 8 проверок внешнего муниципального финансового контроля годовой отчетности за 2018 год об исполнении бюджета в городских и сельских поселениях. По отдельным поселениям в Заключениях были даны предложения в части отслеживания полноты реализации мероприятий в целях достижения установленных целевых индикаторов по муниципальным программам. Рекомендовано таким поселениям принять к утверждению Советом депутатов поселения исполнение годового отчета 2018 года с учетом предложений Контрольно-счетного органа.

Контрольно-счетным органом в 2019 году проведено внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств -5. Количество мониторингов экспертно-аналитических мероприятий в части исполнения хода бюджета муниципального образования -14

Контрольно-счетным органом Волоколамского муниципального района Московской области направлялись информационные письма в

Волоколамскую прокуратуру о результатах внешней проверки отчетов об исполнении бюджета Волоколамского муниципального района Московской области, городских и сельских поселений района за 2018 год.

Ответ прокуратуры по результатам рассмотрения информации по внешней проверке отчетов об исполнении бюджетов за 2018 год в адрес глав: СП Кашинское, СП Ярополецкое, и первого заместителя ГП Волоколамск внесены Представления об устранении нарушений бюджетного законодательства

Всего Контрольно-счетным органом по результатам экспертно-аналитических мероприятий подготовлено 78 предложений которые, на конец 2019 года сняты с контроля (исполнены).

2.2. Контрольная деятельность

Основным направлением контрольной деятельности Контрольно-счетного органа являлся контроль целевого использования бюджетных средств Волоколамского муниципального района, городских и сельских поселений Волоколамского муниципального образования.

Контрольно-счетным органом проведено в 2019 году 13 контрольных мероприятий, из которых 3 внеплановых проверки (обращения прокуратуры и граждан), 2 –по обращениям глав поселений муниципального образования, 8 – в соответствии с планом работ на 2019 год. В процессе проведения контрольных мероприятий проверено 15 объектов (органов и организаций). Объем проверенных средств составил 391174,1 тыс. рублей или в 2,4 раза больше к уровню прошлого года. Объем выявленных нарушений по результатам контрольных мероприятий составил 53690,0 тыс. рублей.

По результатам проведения всех контрольных мероприятий составлены акты проверок и отчеты о результатах проверок. Отчеты по проверкам были направлены Главе Волоколамского муниципального района или главам поселений и в Совет депутатов района или поселения.

В 2019 году проведены следующие контрольные мероприятия:

1.Контрольное мероприятие в Муниципальном учреждении «Парковый комплекс» по вопросу соблюдение законности и результативности использования денежных средств, выделенных из бюджета городского поселения Волоколамск в 2017-2018 годах с элементами аудита в сфере закупок.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено:

1.1.Нарушение порядка формирования государственного (муниципального) задания на оказание муниципальных услуг муниципальным учреждением.

1.2. Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами, выразившееся в принятии к бухгалтерскому учету первичных учетных документов, не соответствующих унифицированным формам,

утвержденным в соответствии с законодательством Российской Федерации или не содержащих обязательных для заполнения реквизитов

1.3.Нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации определенных экономическим субъектом.

1.4. Не включение в контракт (договор) обязательных условий.

1.5.Нарушения порядка формирования контрактной службы (назначения контрактных управляющих).

1.6. Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, реестр контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, или направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию ч.3 ст.103 ФЗ № 44-ФЗ.

1.7. Отсутствие утвержденного акта, регламентирующего правила закупки или его состав, порядок и форму его утверждения.

По допущенным нарушениям Главное контрольное управление Московской области вынесло два постановления о наложении штрафа по делу об административном нарушении на сумму 50 000 рублей;

Составлен Протокол об административном нарушении по ст15.15.15 КоАП РФ на главу городского поселения Волоколамск Лазарева П.А. и направлен в мировой суд. Постановление суда от 24.04.2019 – освобожден от административной ответственности за малозначительностью. Устное замечание;

Контрольно-счетным органом внесено два представления: Свиридову В.С. директору МКУ «Парковый комплекс» 7 предложений, Мозоль Т.В. первому зам главы администрации городского поселения 3 предложения.

Предложения, указанные в представлениях выполнены: -должность инженера по охране труда и технике безопасности введена в штатное расписание; Возмещена в бюджет городского поселения Волоколамск сумма 32902 руб. 13 коп. платежное поручение №30 от 22.02.2019; оплачены через банк Возрождение административные штрафы (ФАС) от 29.01.2019 в сумме 50000руб.; Внесены изменения Постановлением от 22.02.2019 №14 в Постановление Главы городского поселения Волоколамск №190 от 06. 12.2016. дисциплинарные меры не применены т.к. лица, допустившие нарушения уже не работают в МУ «Парковый комплекс»

Материалы контрольного мероприятия добавлены в возбужденное уголовное дело по проверке за 2015-2017 годы.

2.Контрольное мероприятие по вопросу законности и результативности использования средств бюджета сельского поселения Кашинское Волоколамского муниципального района на содержание муниципального

казенного учреждения Культурно-досуговый центр «Кашино». Соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом за период работы 2017-2018г.г. с элементами аудита в сфере закупок.

В нарушение пункта 1 статьи 131 Гражданского кодекса Российской Федерации проведенным контрольным мероприятием установлено, что право оперативного управления на здание МКУ ДК «Калистово» (д.Калистово, ул. Центральная, д.31) не закреплено государственной регистрацией в едином государственном реестре органами, осуществляющими государственную регистрацию прав на недвижимость и сделок с ней.

Директору муниципального казенного учреждения Культурно-досуговый центр «Кашино» Зерюкаевой Е.В. выписано Предписание №3 от 08.02.2019, в котором рекомендовано оформить имущество, переданное на праве оперативного управления в едином государственном реестре органами, осуществляющими государственную регистрацию прав на недвижимость и сделок с ним согласно пункта 1 статьи 131 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Материалы по результатам контрольного мероприятия направлены в Министерство имущественных отношений Московской области. Выписан Протокол по п. 2 ст. 12.2 Закона Московской области № 37/2016-ОЗ «Кодекс Московской области об административных правонарушениях. Постановлением о назначении административного наказания Министерство имущественных отношений М.О. от 26.02.2019 по делу №19/к/2-7 директору КДЦ Кашино Зерюкаевой Е.В. вынесено административное наказание в виде штрафа в сумме 2000 рублей. согласно ч.2ст.12.2 КоАП М.О.

3. Контрольное мероприятие по проверке финансово- хозяйственной деятельности муниципального дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Радуга», законности, обоснованности и целенаправленности использования средств местного бюджета и муниципального имущества с элементами аудита в сфере закупок.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено:

- Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами.
- Нарушение ч. 10 ст.21, ч.5 ст. 14 Закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» , постановления Правительства РФ от 21 ноября 2013 г. N 1043, (нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при планировании закупок)
 - Нарушение ч. 2 ст. 34 Закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (не установлены обязательные условия договора).
 - Нарушение ч.1 ст.94, ч.13.1 ст.34, ч.8 ст.30 Закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г. (заказчиком допущено нарушение срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при

осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Выявленные нарушения содержат признаки административных правонарушений, предусмотренных статьями ч.4 ст. 7.29.3. КоАП РФ и ч1 ст.7.32.5 КоАП РФ. Главное контрольное управление вынесло Постановление 03.12.2019 №1279 о прекращении производства по делу в связи с малозначительностью административного правонарушения, ограничившись устным замечанием.

По результатам контрольного мероприятия проверки финансово-хозяйственной деятельности муниципального дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Радуга», законности, обоснованности и целенаправленности использования средств местного бюджета и муниципального имущества с элементами аудита в сфере закупок выписаны Представления: Начальнику Управлению системой образования администрации Волоколамского муниципального района О.П. Бураковой. Заведующей МДОУ Детский сад «Радуга» Т.И.Максимовой с рекомендациями о принятии мер дисциплинарной ответственности к лицам допустившим нарушения и об устранении выявленных нарушений.

Ответ на Представление получен от 25.03.2019 №19 Кладовщик возместила недостачу в сумме 2226,56 рублей по квитанции банка в УФК МО (финуправление администрации Волоколамского муниципального района, получатель МДОУ Детский сад «Радуга»). Излишки продуктов питания в сумме 241,08 рублей приходным ордером №1 от 13.02.2019 приняты к учету завхозом. Приказом №13 от 27.02.2019 по МДОУ «Детский сад «Радуга») расторгнут трудовой договор с сотрудником, допустившим недостачу по п.3 ст.77 ТК РФ. Зав детсадом Т.И.Максимовой объявлено дисциплинарное взыскание в виде замечания и указано на усиление контроля в части организации финансово-хозяйственной деятельности образовательной организации. Приказ по УСО от 24.04.2019 №47/Л

4. Контрольное мероприятие по проверке законности и эффективности использования средств бюджета Волоколамского муниципального района, порядка распоряжения и управления имуществом в муниципальном образовательном учреждении «Курьяновская начальная школа - детский сад» с элементами аудита в сфере закупок.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено:

4.1.Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами.

4.2. Нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации определенных экономическим субъектом.

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

Материалы проверки направлены в Главное контрольное управление М.О. Рассмотрено в ГКУ и установлено, что по фактам нарушения отсутствует состав административного правонарушения. По вынесенным Контрольно-счетным органом Представлениям: директору МОУ «Курьяновская начальная школа-сад» Бутенко Н.А. предложений - 6. Начальнику УСО Бураковой О.П. Предложений - 2. Ответ на представление получен от 25.06.2019 №50 Зав хозяйством возместила недостачу по квитанции банка в УФК МО (финуправление администрации Волоколамского муниципального района, получатель МОУ «Курьяновская начальная школа-сад». Излишки продуктов питания оприходованы. Приказом №48 от 24.06.2019 по МОУ «Курьяновская начальная школа-сад» Зав хозяйством Шувалова И.Г объявлено замечание. Проставлены все инвентарные номера на основные средства и на забалансовый учет оприходована стиральная машина «Электролюкс». Зав детсадом О.П.Бутенко – дисциплинарное взыскание в виде замечания и указано на усиление контроля в части организации финансово-хозяйственной деятельности образовательной организации.

5. Контрольное мероприятие: проверка эффективности реализации приоритетного проекта «Светлый город» в г.п. Сычево.

Предмет контрольного мероприятия: проверка эффективности реализации приоритетного проекта «Светлый город». Объект контрольного мероприятия: администрация городского поселения Сычево Волоколамского муниципального района Московской области. Цель и вопросы контрольного мероприятия Целевое и эффективное использование средств бюджета Московской области, средств бюджета поселения направленных в 2018 и текущем периоде 2019 года на устройство, капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения приоритетного проекта «Светлый город».

Постановлением правительства Московской области от 17.10.2017 № 864/38 утверждена государственная программа Московской области «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы. Подпрограмма 2 «Благоустройство территорий Московской области». Подпрограмма направлена на увеличение доли муниципальных образований Московской области, обеспечивающих условия для повышения уровня благоустройства территорий. Соглашением о предоставлении из бюджета Московской области в 2018 году бюджету городского поселения Сычево Волоколамского муниципального района Московской области субсидии на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город» в сумме 4 185 600 рублей (Четыре миллиона сто восемьдесят пять тысяч шестьсот рублей)00 коп. Размер собственных средств, предоставляемых из местного бюджета в соответствии с настоящим

соглашением составляет в 2018 году 614 400 (Шестьсот четырнадцать тысяч четыреста)рублей 00 копеек.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в бюджете муниципального образования на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2018 году 4 800000 (Четыре миллиона восемьсот тысяч)рублей00 копеек.

Объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в бюджете муниципального образования (местный бюджет) на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2019 году 6 307 990 (Шесть миллионов триста семь тысяч девятьсот девяносто)рублей 00 копеек.

В целях проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств городского поселения Сычево Волоколамского муниципального района за 2018 год и первое полугодие 2019 года на исполнение муниципальной программы «Благоустройство территории» в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город» осуществлен выезд на объекты муниципальной собственности городского поселения Сычево Волоколамского муниципального района.

В ходе выездной проверки проверены акты приемки выполненных работ (ф.КС-2), справки о приемки выполненных работ и затрат (ф.КС-3). Работы на объектах произведены в соответствии со сметами. Объем выполненных работ соответствует актам о приемке выполненных работ(ф.КС-2). По результатам проведения выездной проверки, нецелевого и неэффективного расходования бюджетных средств не установлено.

Однако, в ходе контрольного мероприятия выявлены нарушения Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

-Нарушен порядок осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд: ч.1 ст.94, ч.13.1 ст.34, ч.8 ст.30 Закона №44-ФЗ от 05.04.2013г. должностным лицом заказчика допущено нарушение срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

В главное контрольное управление направлены материалы проверки. Контрольно-счетным органом вынесено Представление, в котором рекомендовано администрации городского поселения Сычево Волоколамского муниципального района Московской области:

- 1.Провести анализ выявленных нарушений отраженные в акте проверки № 9 от 07.08.2019 года, принять соответствующие меры дисциплинарного взыскания.
- 2.Обеспечить должный контроль за исполнением Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Получен ответ из ГКУ от 21.10.2019 № 5Исх-3593 Возбуждено два дела об административном правонарушении по ч1 ст. 7.32.5 штраф 30 000 рублей; по ч.2 ст.7.31 штраф 20 000 рублей на должностных лиц администрации городского поселения Сычево.

6. Контрольное мероприятие: «Проверка законности и эффективности использования средств бюджета Волоколамского муниципального района, выделенных в 2018 году и истекшем периоде 2019 года, на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды Волоколамского муниципального района на 2018-2022 годы. Подпрограммы «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах Волоколамского муниципального района»

Предмет контрольного мероприятия: бюджетные средства, направленные на реализацию мероприятий Подпрограммы «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах Волоколамского муниципального района» в рамках реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды Волоколамского муниципального района на 2018-2022 годы»

Объекты контрольного мероприятия: Администрация Волоколамского муниципального района Московской области; Общество с ограниченной ответственностью Управляющая организация «Жилищное хозяйство Волоколамского района»

Проверяемый период деятельности: 2018 год – истекший период 2019 года

Цели контрольного мероприятия:

1) Определение соответствия разработанной Программы установленным требованиям нормативно-правовых актов (далее – НПА) и иных документов, регламентирующих порядок принятия в Волоколамском муниципальном районе решения о разработке муниципальных программ и их формировании.

2) Определить эффективность использования бюджетных средств на реализацию мероприятий Подпрограммы «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах Волоколамского муниципального района» и оценить степень достижения целей и задач подпрограммы муниципальной программы в зависимости от заданных конечных результатов.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

Объем проверенных средств составил 10 708 200 рублей, (в т.ч. 2018 год – 3 000 000 рублей, 2019 год – 7 708 200 рублей).

Выявлены нарушения:

- Неосуществление бюджетных полномочий главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств.
- Нарушение порядка реализации государственных (муниципальных) программ.
 - Приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров) в т. ч.
 - случаи оплаты фактически не выполненных работ, не поставленных товаров, не оказанных услуг. Расчеты объема нарушений производятся по

результатам контрольных обмеров в соответствии со сметной стоимостью фактически невыполненных работ.

Общая сумма нарушений составила 428 268 рублей (Четыреста двадцать восемь тысяч двести шестьдесят восемь рублей).

Директору Общества с ограниченной ответственностью Управляющая организация «Жилищное хозяйство Волоколамского района» Полякову Олегу Васильевичу вынесено Предписание №1 от 29.10.2019, где Указано:

1. Возместить в срок до 28.11.2019 бюджету Волоколамского муниципального района денежные средства за невыполненные (завышенные) объемы работ в сумме 428 268,16 рублей.
2. Провести анализ выявленных нарушений, отраженных в акте проверки от 28.10.2019 № 12, принять соответствующие меры дисциплинарного взысканию

Заместителю главы – начальнику Управления ЖКХ и градостроительства администрации Волоколамского муниципального района Козловой Наталье Юрьевне вынесено Представление №20 от 31.10.2019В котором предложено провести анализ выявленных нарушений, отраженных в акте проверки от 28.10.2019 № 12, принять соответствующие меры дисциплинарного взыскания.

Ответ на Представление № 20 от администрации №981/7-2 от 27.11.2019, где:

1. За систематическое нарушение своих должностных обязанностей, в части выполнения ремонтных работ подъездов МКД, директор ООО Управляющая организация «Жилищное хозяйство Волоколамского района» Троянов И.В. уволен в соответствии с приказом от 21.12.2018 № 27.

2. Анализ выявленных нарушений проведен. С действующим директором Управляющая организация «Жилищное хозяйство Волоколамского района» Поляковым О.В. проведена разъяснительная работа и принято решение о возмещении в бюджет Волоколамского городского общества суммы 428 268,16 рублей в срок до 10.12.2019 года

За несвоевременный ответ на Предписание №1 от 29.10.2019 на директора Управляющая организация «Жилищное хозяйство Волоколамского района» Полякова О.В. составлен протокол об административном правонарушении по ч.20 ст 19.5 КоАП РФ и направлен с мировой суд 13.12.2019. В связи с возмещением в бюджет района денежные средства за невыполненные (завышенные) объемы работ в сумме 428 268,16 рублей, в применении административного наказания – отказано.

ООО Управляющая организация «Жилищное хозяйство Волоколамского района» внесла платеж в сумме 428 268,16 09.12.2019 на КБК00111302995050003130 ОКТМО 046605000 Возмещение бюджету Волоколамского муниципального района за невыполненные объемы работ по акту проверки №12 от 28.10.2019. (Уведомление финансового управления)

7. Контрольное мероприятие: «Проверка исполнения ООО «Дельта-Строй» муниципального контракта № Ф.2018.442148 от 17.09.2018 «Благоустройство сквера у ФОК «ЛАМА» и прилегающей пешеходной зоны (ул. Ново-

Солдатская), «Благоустройство 1-й очереди площади у ж/д вокзала». С элементами аудита в сфере закупок.

Объекты контроля: Администрация Волоколамского городского округа Московской области; Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Строй».

Основание для проведения контрольного мероприятия: распоряжение главы Волоколамского городского округа Московской области от 28.11.2019 № 630-р, пункт 2.9. Плана работы Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района (с изменениями), распоряжение председателя Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области от 06.12.2019 № 61-19.

Предмет контрольного мероприятия: бюджетные средства, направленные на выполнение работ по муниципальному контракту № Ф.2018.442148 от 17.09.2018 «Благоустройство сквера у ФОК «ЛАМА» и прилегающей пешеходной зоны (ул. Ново-Солдатская), «Благоустройство 1-й очереди площади у ж/д вокзала». С элементами аудита в сфере закупок.

Проверяемый период: сентябрь 2018 года – истекший период 2019 года. Цели и вопросы контрольного мероприятия:

Цель: Участие в составе экспертной комиссии, назначенной главой Волоколамского городского округа Московской области (в редакции распоряжения от 28.11.2019 № 630-р) с оформлением экспертного заключения результатов выполненных работ по муниципальному контракту.

Вопрос: Фактическое выполнение работ по муниципальному контракту № Ф.2018.442148 от 17.09.2018 «Благоустройство сквера у ФОК «ЛАМА» и прилегающей пешеходной зоны (ул. Ново-Солдатская), «Благоустройство 1-й очереди площади у ж/д вокзала».

Объем проверенных средств: 197 611 421,46 рублей (2018 год).

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее. Информация о контракте размещена на Официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок (<https://zakupki.gov.ru>)

13.12.2019 г. экспертной комиссией проведено обследование территории (с фотофиксацией) у ж/д вокзала, сквера у ФОК «Лама» и прилегающей пешеходной зоны (ул.Ново-Солдатская) на предмет выполненных работ по благоустройству в рамках муниципального контракта № Ф.2018.442148 от 17.09.2018 «Благоустройство сквера у ФОК «ЛАМА» и прилегающей пешеходной зоны (ул. Ново-Солдатская), «Благоустройство 1-й очереди площади у ж/д вокзала» (далее – Муниципальный контракт). В ходе визуального осмотра выявлены замечания по работам, предусмотренным муниципальным контрактом.

На основании Дефектной ведомости на устранение недостатков по выполненным работам, предусмотренным муниципальным контрактом от 17.09.2018 г. № Ф.2018.442148 «На выполнение работ по благоустройству сквера у ФОК «Лама» и прилегающей пешеходной зоны (ул.Ново-Солдатская),

благоустройство 1-й очереди площади у ж/д вокзала» и составленного локального сметного расчета в экспертном заключении № 2 от 30.12.2019г. определена сумма 37 049 745,65 руб. на устранение недостатков по выполненным работам, предусмотренным муниципальным контрактом.

Акт с приложениями (Акт обследования от 13.12.2019г. – на 3л. Экспертное заключение № 2 от 30.12.2019г. – на 3л. Дефектная ведомость на устранение недостатков по выполненным работам, предусмотренным муниципальным контрактом от 17.09.2018 г. № Ф.2018.442148 «На выполнение работ по благоустройству сквера у ФОК «Лама» и прилегающей пешеходной зоны (ул.Ново-Солдатская), благоустройство 1-й очереди площади у ж/д вокзала» – на 11л.) направлен председателю экспертной комиссии (Козловой Н.Ю.) для последующего предоставления информации в адрес Контрольно-счетного органа о результатах устранения выявленных недостатков по выполненным работам, предусмотренным муниципальным контрактом.

Сроки предоставления комиссией информации на день составления отчета КСО не наступили.

8. Контрольное мероприятие по обращению Жданова Ильи Викторовича по вопросу неэффективного использования бюджетных средств городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района в 2018 году.

Предмет контрольного мероприятия: непрограммные расходы бюджета городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района за 2018 год.

Объект контрольного мероприятия: Городское поселение Волоколамск Волоколамского муниципального района Московской области.

Цель и вопросы контрольного мероприятия. Проверка законности и эффективности использования средств бюджета городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района Московской области за 2018 год. Проверка проводилась с ведома первого заместителя главы администрации городского поселения Волоколамск Т.В. Мозоль

Решением Совета депутатов городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района Московской области от 15.12.2017г № 152/35 «О принятии решения «О бюджете городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района Московской области на 2018год», был утвержден бюджет в котором непрограммные расходы бюджета муниципального образования по Р.01 «Общегосударственные вопросы», ПР 0113 «Другие общегосударственные вопросы», целевая статья 9900002030, вид расходов 831 на исполнение судебных актов утверждены в сумме 300,0 тыс.рублей. В течении отчетного финансового года решениями Совета депутатов городского поселения Волоколамск в утвержденный бюджет вносились изменения:

1.Решением Совета депутатов городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района Московской области от 27.08.2018 № 209/48 утверждены непрограммные расходы бюджета муниципального образования по Р.01 «Общегосударственные вопросы», ПР 0113 «Другие

общегосударственные вопросы», целевая статья 9900002030, вид расходов 831 на исполнение судебных актов в сумме 1 607,0 тыс.рублей.

2.Решением Совета депутатов городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района от 15.12.2018 № 239/53 утверждены непрограммные расходы бюджета по Р.01 «Общегосударственные вопросы», ПР 0113 «Другие общегосударственные вопросы», целевая статья 9900002030, вид расходов 831 на исполнение судебных актов в сумме 1 614,3 тыс.рублей.

Всего уточнено финансирование на 2018 год по Р.01 «Общегосударственные вопросы», ПР 0113 «Другие общегосударственные вопросы», целевая статья 9900002030, вид расходов 831 в сумме 1 614,3 тыс.рублей.

Исполнено в течении 2018 года – 1 614,1 тыс.рублей, или 100%.

В соответствии со ст.34, 162 Бюджетного кодекса РФ, при исполнении бюджета участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности).

Недостаточная исполнительная дисциплина ответственных лиц за расходованием бюджетных средств городского поселения Волоколамск привела к неэффективному расходованию бюджетных средств в сумме 78 560 руб.

Контрольно-счетным органом Волоколамского муниципального района Московской области в адрес первого заместителя главы администрации городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района Московской области Мозоль Т.В. направлено Представление №12 от 25.06.2019 с предложением усилить работу в части рациональности и экономии бюджетных средств городского поселения Волоколамск.

Ответ Администрации городского поселения Волоколамск от 03.07.2019 № 884/21-10 Рассмотрен акт и проведена беседа с ответственными лицами о недопущении нарушений ст.34 и ст.162 БК РФ.

9. Контрольное мероприятие Совместная проверка с прокуратурой г. Волоколамска

Основание проверки: Распоряжение председателя Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района от 10.06.2019. №28-19 проверяемый период деятельности 2018год Проверено средств 3 487 891 руб.54 коп

Объект контрольного мероприятия: осуществлен выезд на 12 объектах капитального строительства. Проверена и изучена документация с целью проверки выполненных работ по замене балконных плит.

Согласно представленным актам о приемке выполненных работ, Заказчиком приняты работы по проверяемому Объекту на сумму 3 487 891 руб.54 коп., в перечень принятых работ не входит замена балконных плит. Оплата осуществлена в полном объеме по актам приемки выполненных работ и составила 3 487 891 руб. 54 коп., что подтверждается представленными платежными поручениями.

Таким образом, осмотром Объекта и анализом представленных документов установлено, что работы по замене балконных плит не произведены, данный вид работ на момент проведения проверки не принят, не закрыт актом приемки и не оплачен. В соответствии с условиями Договора, выполнение указанных работ предусмотрено на основании проектно-сметной документации, подтвержденной экспертной организацией, приемка и оплата - на основании документов, предусмотренных условиями Договора и действующим законодательством Российской Федерации.

Нарушений в сфере вопросов, относящихся к компетенции Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области, не установлено.

В Волоколамскую городскую прокуратуры направлены 2 информационных письма с описанием проведенного контрольного мероприятия от 17.06.2019 №№ 83/1-19; 81/1-19

10. Контрольное мероприятие «Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета сельского поселения Чисменское за 2018 год». (Главного администраторов бюджетных средств)

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета поселения проведена на основании плана работы Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района.

Цель внешней проверки годового отчета:

- определение полноты и достоверности годового отчета об исполнении бюджета сельского поселения Чисменское;

- оценка достоверности показателей годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, а также сведений, представляемых одновременно с годовым отчетом, в том числе на предмет соответствия по составу и заполнению (содержанию) Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 №191н;

- определение соответствия отчета об исполнении бюджета поселения и бюджетной отчетности требованиям действующего бюджетного законодательства;

Предмет внешней проверки годового отчета:

- документы, предусмотренные статьей 264.1 Бюджетного кодекса РФ, Положением о бюджетном процессе в сельском поселении Чисменское Волоколамского муниципального района Московской области.

Отчет об исполнении бюджета за 2018 год представлен в контрольно-счетный орган 29.03.2019 г., что соответствует требованиям пункта 3 статьи 264.4 БК РФ и Положению «О бюджетном процессе» в сельском поселении Чисменское Волоколамского муниципального района Московской области.

В ходе анализа исполнения бюджета сельского поселения Чисменское Волоколамского муниципального района Московской области за 2018 год установлено:

1. Бюджет сельского поселения Чисменское Волоколамского муниципального района Московской области за 2018 года исполнен с профицитом в сумме 1631,0 тыс. рублей.
2. Доходная часть бюджета сельского поселения Чисменское Волоколамского муниципального района Московской области за 2018 год исполнена в сумме 54789,0 тыс. рублей или 98,0% к плановым назначениям.
3. Расходная часть бюджета сельского поселения Чисменское Волоколамского муниципального района Московской области исполнена в сумме 53167,0 тыс. руб. или 93,7% к уточненному плану.
4. Исполнение бюджета сельского поселения Чисменское по муниципальным программам составляет 52199,0 тыс. рублей при плане 55672,0 тыс. рублей или 93,8%. Однако, следует обратить внимание на невысокий уровень исполнения расходов по отдельным мероприятиям ряда муниципальных программ. Общий объем неосвоенных законодательно утвержденных бюджетных ассигнований по муниципальным программам составил 6,2%.
5. Нарушение ст. 34, 162 Бюджетного Кодекса РФ. Неэффективное расходование бюджетных средств в сумме – 61 023,37 руб.
6. Имеются отдельные недостатки и нарушения требований Инструкции №191н по порядку заполнения и составления пояснительной записки (ф. 0503160).

Главе сельского поселения Чисменское Волоколамского муниципального района Новоселовой М.В. выписано Представление №9 от 13.05.2019 с предложениями:

1. В целях соблюдения статьи 34 Бюджетного кодекса РФ не допускать расходов, не являющихся заданным результатом, исключить факты неэффективного расходования бюджетных средств.
2. Провести детальный анализ замечаний и недостатков, выявленных при проведении внешней проверки годовой бюджетной отчетности сельского поселения Чисменское за 2018 год. Принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков и их недопущению в дальнейшем.

От главы сельского поселения Чисменское Волоколамского муниципального района Новоселовой М.В. получен ответ на представление, в котором отмечено, что проведен детальный анализ замечаний и недостатков, выявленных при проведении внешней проверки годовой бюджетной отчетности сельского поселения Чисменское за 2018 год. Принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков и их недопущению в дальнейшем.

Также проведены контрольные мероприятия:

- Использование бюджетных средств по благоустройству в сквере у ФОК "ЛАМА" и прилегающей пешеходной зоны (ул. Ново-Солдатская) где установлено, что работы по устройству газона и посадке деревьев выполнены не в полном объеме. Сумма неисполненного обязательства составляет 2588 тыс. рублей.

- Проверка эффективности реализации приоритетного проекта «Светлый город» в с.п. Чисменское, где установлено Нарушение условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов_по контракту (договору) в сумме 4240486 рублей Вынесено Представление главе сельского поселения Чисменское Новоселовой М.В. №14 от 09.08.2019 Исполнено 09.09.2019 №146. Должностное лицо, ответственное за осуществление закупок привлечена к административной ответственности в виде замечания. Материалы проверки направлены в главное контрольное управление Московской области.

- По обращению Любимова А.В. по факту использования денежных средств бюджета Волоколамского муниципального района при заключении контракта закупки услуг по размещению в гостинице.

Объект контрольного мероприятия: Администрация Волоколамского муниципального района. Цель контрольного мероприятия: правомерность и эффективность использования денежных средств бюджета Волоколамского муниципального района при заключении контракта на закупки услуг по размещению в гостинице в 2018 год Согласно выписки из справки об исполнении принятых на учет бюджетных обязательств по состоянию на 31.12.2018 года представленной администрацией Волоколамского муниципального района по КБК 001 0113 1060400280 244, КОСГУ 2260000 предельные объемы финансирования составили 350,0 тыс. рублей по муниципальному контракту на оказание услуг по проживанию в гостинице от 05.10.2018 № 69. На основании акта № 334 от 07.10.2018 года, счета-фактуры № 326 от 07.10.2018, платежным поручением № 948 от 29.10.2018 произведена оплата за проживание в гостинице при проведении мероприятия «Марш кремлевских курсантов» в сумме 350,0 тыс.рублей (Триста пятьдесят тысяч рублей). Нецелевого использования бюджетных средств, выразившееся в направлении средств бюджета Волоколамского муниципального района и оплате денежных обязательств в целях, не соответствующих решению о бюджете, сводной бюджетной росписи, либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств, на цели, не соответствующие целям, проведенной проверкой не выявлено.

По проведенным контрольным мероприятиям в 2019 году Контрольно-счетным органом внесено 21 представление и предписание руководителям организаций и учреждений, в которых предложено устранить (предотвратить) нарушений на сумму 53 690 тыс. рублей.(2018 год-3160,2 тыс. руб.)

Организационные, информационные и иные мероприятия, осуществляемые для обеспечения деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района

В соответствии с требованиями Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации» об осуществлении внешнего

финансового контроля на основании стандартов внешнего муниципального финансового контроля и с Общими требованиями к стандартам внешнего государственного и муниципального финансового контроля для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, в 2019 году деятельность Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области осуществлялась на основании 21 ед. Стандарта внешнего муниципального финансового контроля и 6 ед. Методических рекомендаций по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

Стандарты внешнего муниципального финансового контроля, стандарты организации деятельности и все имеющиеся методические рекомендации размещены на портале Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации и на странице КСО официального сайта администрации Волоколамского городского округа Московской области.

В 2019 году Контрольно-счетным органом Волоколамского муниципального района осуществлялась деятельность на основе Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), одобренного Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации 17.12.2014 (в действующей редакции от 22 декабря 2015 г.).

Контрольно-счетный орган Волоколамского муниципального района является членом Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.

Штатная и фактическая численность работников Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района составляет 3 человека.

Все работники Контрольно-счётного органа имеют высшее профессиональное образование.

Сотрудники Контрольно-счетного органа обеспечены необходимым для работы оборудованием и техникой. Организована работа с ресурсами информационной сети Интернет, электронной почтой, почтой МСЭД обеспечены справочно-правовым ресурсом «Консультант Плюс», программным продуктом «Крипто-про». Зарегистрированы в системе ЕАСУЗ и системе ЕИС. На Портале государственного и муниципального финансового аудита «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации в сфере бюджетных правоотношений» (ГИС ЕСГФК). Затраты на содержание Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района в 2019 году составили 3188 тыс. руб. или 99.4% от запланированных. В контрольно-счетной палате Московской области действует специальное программное обеспечение ведомственной информационной системы обеспечения деятельности контрольно-счетной палаты Московской области, которая ежеквартально совершенствуется. По этой программе ВИС КСП МО сдается отчетность в Контрольно-счетную палату Московской области.

В течение 2019 года сотрудниками Контрольно-счетного органа выполнялись контрольные, организационные, информационные и иные

мероприятия. Осуществлялось взаимодействие и сотрудничество с государственными органами и органами местного самоуправления Волоколамского муниципального района в целях сбора информации для проведения финансово-экономической экспертизы проектов муниципальных программ, их анализа, проведения мониторинга состояния финансово-экономической ситуации в районе, подготовки заключений на проекты муниципальных правовых актов. Нами принято участие во всех заседаниях Совета депутатов Волоколамского муниципального района, Совета Главы Волоколамского муниципального района, а также публичных слушаниях по рассмотрению проекта решения Совета депутатов округа «О бюджете Волоколамского городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов». Принимали участия в заседаниях Совета депутатов городских и сельских поселений района.

Контрольно-счетный орган Волоколамского муниципального района принял участие в совещаниях и обучающих семинарах, проводимых Контрольно-счетной палатой Московской области, в том числе и в режиме видеоконференции.

Председателем Контрольно-счетного органа осуществлялось взаимодействие с Контрольно-счетной палатой Московской области и контрольно-счетными органами муниципальных образований Московской области.

Гласность является одним из основных принципов деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области, закрепленных в статье 4 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и статье 3 решения Совета депутатов Волоколамского муниципального района «Об утверждении Положения Учреждения «Контрольно-счетный орган Волоколамского муниципального района Московской области». В соответствии с законодательством данный принцип реализован путем представления в Совет депутатов Волоколамского муниципального района Главе Волоколамского муниципального района годового отчета о работе Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района за 2018 год. Данный документ рассматривался на заседании Совета депутатов Волоколамского муниципального района 27 марта 2019 года.

Годовой отчет после его рассмотрения Советом депутатов был размещен в сети Интернет на странице КСО на официальном сайте Волоколамского муниципального района www.volokolamsk-rayon.ru.

Обеспечение гласности деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района осуществлялось посредством размещения информации о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в электронных средствах массовой информации, взаимодействие с которыми осуществлялось на регулярной основе.

В 2019 году велась активная работа по наполнению информацией страницы КСО на официальном сайте администрации Волоколамского муниципального района, основной целью которой являлось повышение качества представления информации о деятельности КСО Волоколамского муниципального района.

Информация о деятельности КСО Волоколамского муниципального района обновляется на странице сайта систематически. На ней размещаются итоги контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, нормативные акты, отчеты, информация о взаимодействии и другие информационные материалы.

В новостном разделе отражалась вся текущая деятельность, события, в которых принимали участие сотрудники КСО Волоколамского муниципального района.

Контрольно-счетный орган Волоколамского муниципального района активно использует возможности Портала Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации (далее - Портал КСО).

Информация КСО размещалась на Портале КСО в разделе «Новости», «Библиотека».

Работниками Контрольно-счетного органа систематически проводилось изучение нормативных правовых актов Российской Федерации, Московской области, методических указаний, норм и нормативов контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

Проводилась разработка плана работы Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области на 2020 год и работа с обращениями, письмами, запросами.

Осуществлялись мероприятия по заключению муниципальных контрактов предоставления работ, услуг для нужд Контрольно-счетного органа, кадровая работа. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета Волоколамского муниципального района Московской области на 2019 год решения Совета депутатов Волоколамского муниципального района «О бюджете Волоколамского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2010 годов» (с изменениями) бюджетные ассигнования на содержание и обеспечение деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области утверждены в размере 3 208,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджетной сметы Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области в отчетном году составило 3 188,0 тыс. рублей или 99,4 %.

Предусмотренные на содержание и обеспечение деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области средства израсходованы в основном на оплату труда, обслуживание оргтехники и канцелярские расходы, необходимые для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Председатель Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района является членом Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области и входит в информационно-аналитическую комиссию Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области. По результатам работы этой комиссии разработаны специализированные стандарты внешнего муниципального финансового контроля; исследован и обобщен опыт проверки годового отчета об исполнении местного бюджета; приведена в соответствие Методика определения результатов деятельности муниципальных контрольно-счетных органов Московской области и другие вопросы.

В течении года осуществлялась подготовка ежеквартальной информации о Контрольно-счетном органе Волоколамского муниципального района и показателях деятельности для предоставления в Контрольно-счетную палату Московской области и размещения ее на Портале контрольно-счетных органов РФ и на странице контрольно-счетного органа сайта администрации Волоколамского муниципального района (Волоколамского городского округа).

Заключение.

В отчетном году Контрольно-счетный орган Волоколамского муниципального района обеспечил реализацию целей и задач, возложенных на нее Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законодательством, нормативными правовыми актами Московской области и Волоколамского муниципального района, Положением о Контрольно-счетном органе Волоколамского муниципального района.

План работы Контрольно-счетного органа на 2019 год с учетом внеплановых контрольных мероприятий выполнен в полном объеме. Основная работа Контрольно-счетного органа была направлена на осуществление контроля за законностью, эффективностью и экономностью использования бюджетных средств и муниципальной собственности, проведение аналитических мероприятий проектов решений Совета депутатов Волоколамского муниципального района Московской области и проектов решений Советов депутатов городских и сельских поселений.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в адрес Совета депутатов Волоколамского муниципального района и Советов депутатов поселений направлялась информация. Главе Волоколамского муниципального района и Главам поселений, руководителям проверяемых организаций и учреждений направлялись «Предписания» и «Представления», содержащие предложения по устранению выявленных нарушений в использовании бюджетных средств и муниципальной собственности. От главы Волоколамского муниципального района, глав поселений Волоколамского муниципального района и руководителей проверяемых организаций и учреждений получены ответы, содержащие сведения об устранении выявленных нарушений и дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения. Надлежащее исполнение возложенных на сотрудников

Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района должностных обязанностей позволило выявить в ходе контрольных мероприятий финансовые нарушения в сумме 53 690, тыс. руб.

В течении 2019 года в Контрольно-счетном органе работала Коллегия Контрольно-счетного органа, которая является совещательным органом созданным для рассмотрения вопросов планирования и организации работы Контрольно-счетного органа, методологии контрольной и аналитической деятельности, результатов контрольной и экспертно-аналитической деятельности, отчетов, заключений, экспертиз, иной информации, направляемой в Совет депутатов Волоколамского муниципального района и Советы депутатов поселений, главе Волоколамского муниципального района Московской области и Главам поселений района, а также руководителям проверяемым предприятиям, учреждениям, организациям, решения вопросов деятельности Контрольно-счетного органа. В 2019 году проведено 4 заседания Коллегии Контрольно-счетного органа, на которых рассматривались результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и принимались решения в пределах компетенции Коллегии Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области. На коллегии Контрольно-счетного органа рассмотрены и утверждены распоряжением председателя Контрольно-счетного органа Стандарты:

- СВМФК «Подготовка предложений по совершенствованию осуществления главными администраторами средств бюджета Волоколамского муниципального района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» 11.03.2019 №8-19;

- СВМФК «Проверка эффективности реализации муниципальных программ Волоколамского городского округа Московской области» 03.09.2019 №43-19;

- СВМФК «Оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, оценка законности предоставления муниципальных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет средств бюджета Волоколамского городского округа Московской области и имущества, находящегося в собственности Волоколамского городского округа Московской области» от 25.11.2019 № 56-19;

-СВМФК «Последующий контроль за исполнением бюджета Волоколамского городского округа Московской области» от 02.12.2019 № 60-19.

- Методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет Волоколамского муниципального района Московской области, администрируемых Контрольно-счетным органом Волоколамского муниципального района Московской области от 19.07.2019 №41-19

В 2019 году председатель Контрольно-счетного органа Волоколамского муниципального района Московской области Мехоношина Л.С. была отмечена Губернатором Московской области юбилейной медалью «90 лет Московской области» (Решение Губернатора Московской области от 01.10.2019 № СЗ-6803/03-09)

Совет депутатов Волоколамского городского округа Московской области в соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Законом Московской области от 20.06.2012 № 83/2012-ОЗ «Об отдельных вопросах деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований Московской области», Законом Московской области от 26.04.2019 № 69/2019-ОЗ «Об организации местного самоуправления на территории Волоколамского муниципального района», решением Совета депутатов Волоколамского городского округа Московской области от 22.10.2019 № 5-23 «Об определении структуры органов местного самоуправления Волоколамского городского округа Московской области», принял решение от 30.01.2020 № 10-67 «О переименовании Учреждения «Контрольно-счетный орган Волоколамского муниципального района Московской области» (ОГРН 1105004001387, ИНН 5004023350) в Контрольно-счетный орган Волоколамского городского округа Московской области. И утвердил Положение о Контрольно-счетном органе Волоколамского городского округа Московской области.

Приоритетными направлениями деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского городского округа на 2020 год определены:

- дальнейшая реализация полномочия, предусмотренного Федеральным законом №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и Бюджетным кодексом Российской Федерации по проведению аудита (проверки) эффективности, направленного на определение экономности и результативности использования средств местного бюджета;

- осуществление обследований экономической обоснованности финансового обеспечения муниципальных заданий;

- комплексные проверки результативности расходов, осуществляемых в рамках муниципальных программ;

- усиление контроля, мониторинга за качеством администрирования доходов бюджета, выявление резервов их роста;

- проведение аудита в сфере закупок, включающего анализ обоснованности прогнозирования, планирования закупок, реализуемости и эффективности осуществления закупок, влияния результатов закупок на достижение задач программно-целевого планирования;

- проведение работы по разработке методических рекомендаций.

Также одним из важных направлений деятельности Контрольно-счетного органа Волоколамского городского округа в 2020 году, как и в предыдущие периоды, является работа по профилактике и предупреждению нарушений

действующего законодательства при расходовании бюджетных средств и управлении муниципальной собственностью.

Председатель
Контрольно-счетного органа
Волоколамского городского округа
Московской области

Л.С. Мехоношина