

ДОКЛАД
на заседании Совета депутатов Волоколамского городского округа по
Отчету о деятельности Контрольно-счетного органа за 2020 год

25.02.2021

Уважаемые Сергей Александрович, Михаил Иванович, уважаемые депутаты!

Вашему вниманию предлагается Отчет о работе Контрольно-счётного органа Волоколамского городского округа за 2020 год.

Отчет подготовлен в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пункта 9.2 Положения о Контрольно-счетном органе Волоколамского городского округа Московской области, утвержденного решением Совета депутатов Волоколамского городского округа Московской области от 30.01.2020 № 10-67, по материалам проведенных контрольных, экспертно-аналитических и других мероприятий.

В отчёте отражены результаты деятельности Контрольно-счётного органа по выполнению возложенных задач и реализации полномочий, определённых законодательством и нормативно-правовыми актами Волоколамского городского округа.

Полномочия Контрольно-счётного органа осуществлялись посредством проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также в результате текущей деятельности.

Основные итоги деятельности за 2020 год

В отчетном 2020 г. Контрольно-счётным органом Волоколамского городского округа было проведено 98 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, что в сравнении с показателем 2019 г. больше на 25,6 процентов.

Из проведенных мероприятий: 10 контрольных, 11 экспертно-аналитических, 77 финансово-экономических экспертиз, включая заключение на проект бюджета Волоколамского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов.

Объем проверенных бюджетных средств при проведении контрольных мероприятий **составил 1 778 033,9 тыс. руб.**, из них при внешней проверке бюджетной отчетности главного распорядителя

бюджетных средств администрации Волоколамского городского округа - 1 440 887,0 тыс. рублей.

Общая сумма выявленных нарушений составила 45 515,3 тыс. рублей.

При этом следует отметить, что КСО выявляет нарушения на несколько миллионов, но, как правило, это не хищения, это нарушения при формировании и исполнении бюджета, нарушения бухгалтерского учёта, законодательства в сфере закупок.

Контрольными мероприятиями были охвачены 18 объектов контроля, у 14 из которых были выявлены финансовые нарушения, экспертно-аналитическими мероприятиями - 11 объектов, в 7 из которых были выявлены нарушения.

Объем выявленных нарушений по группам нарушений по проведенным контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям составил:

нарушения при формировании и исполнении бюджетов - 38 136,3 тыс. руб.;

нарушения ведения бухгалтерского учета - 397,5 тыс. руб.;

- нарушения при осуществлении муниципальных закупок - 1 304,1 тыс. руб.;

- иных нарушений - 5 677,4 тыс. рублей.

Размер бюджетных средств, израсходованных не в соответствии с целями их предоставления, составил 15 607,1 тыс. рублей.

В ходе контрольных мероприятий было выявлено 4 случая неэффективного расходования бюджетных средств на общую сумму 8 059,6 тыс. рублей.

По результатам контрольных мероприятий руководителям проверенных объектов было вынесено **10 Представлений**, 7 из которых выполнены в полном объеме, 3 Представления исполнены частично и находятся на контроле. Из общего количества требований в представлениях выполнено 28 из 35, одно требование снято с контроля по объективным обстоятельствам.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий вынесено 6 предложений, 5 из которых выполнено, 1 - снято с контроля по объективным причинам.

Устранено по контрольным мероприятиям отчетного периода 38 нарушений на сумму 24 230,8 тыс. руб. (53,2%), по экспертно-аналитическим мероприятиям устранено 11 нарушений путем предотвращения их реализации (без сумм) -100 процентов.

В 2020 г. было составлено 2 **Протокола** об административных правонарушениях, по результатам одного протокола назначен штраф в

размере 10,0 тыс. руб., по второму протоколу материалы находятся на рассмотрении в мировом суде.

В ГКУ МО направлено 2 материала по нарушениям в сфере закупок.

Административное производство прекращено в связи с истечением сроков давности привлечения к административной ответственности.

По представлениям КСО 2 работника проверенных объектов контроля привлечены к дисциплинарной ответственности.

Количество информационных сообщений о деятельности контрольно-счетного органа, размещенных в СМИ -347, на Портале КСО – 95.

За отчетный период КСО Волоколамского городского округа было проведено **10 контрольных мероприятий**:

1. «Проверка законности расходования бюджетных средств при предоставлении администрацией Волоколамского городского округа Московской области субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций) на возмещение недополученных доходов предприятиям жилищно-коммунального хозяйства для оплаты задолженности и за потребленные топливно-энергетические ресурсы с целью организации обеспечения надежного теплоснабжения потребителей».

2. «Проверка законности и эффективности использования средств бюджета городского поселения Волоколамск, направленных на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «Городской культурно-досуговый центр» с элементами аудита в сфере закупок»

3. Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств администрации Волоколамского городского округа Московской области за 2019 год»

4. Проверка исполнения муниципальных контрактов по ремонту автомобильной дороги «Подъезд к д. Новопавловское» и части внутриквартальной дороги по улице Луговая в д. Новопавловское с элементами аудита в сфере закупок по обращению гражданина Маслова Р.»

5. «Проверка законности расходования бюджетных средств на содержание аппарата администрации городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района Московской области и результативности отдельных закупок товаров, работ, услуг с элементами аудита в сфере закупок за 2018-2019 годы»

6. «Аудит эффективности закупок товаров, работ, услуг муниципальным учреждением «Центр по обеспечению деятельности органов местного самоуправления» Волоколамского городского округа за 2019 г. и истекший период 2020 года».

7. «Проверка целевого и результативного использования бюджетных средств, направленных на обеспечение деятельности МБУ «Многофункциональный центр «Молодежное содружество» в рамках муниципальной программы «Развитие культуры Волоколамского муниципального района на 2015 – 2022 годы».

8. «Проверка эффективности и результативности использования бюджетных средств, направленных на реализацию основного мероприятия по проведению работ по содержанию объектов жилищно-коммунального хозяйства в рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности Волоколамского муниципального района» на 2018-2022 годы с элементами аудита в сфере закупок».

9. Совместное контрольное мероприятие по поручению Волоколамской городской прокуратуры по проверке законности и результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, направленных на выполнение работ по благоустройству исторического центра г. Волоколамска, улиц Советская, Горвал, Революционная, Октябрьская площадью подрядчиком ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ».

10. Совместное контрольное мероприятие по поручению Волоколамской городской прокуратуры по вопросу законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств местного бюджета, а также средств, получаемых местным бюджетом из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации, направленных на исполнение на территории Волоколамского городского округа мероприятий, предусмотренных муниципальными программами в сфере противодействия экстремизму и терроризму, а также проверка исполнения государственной программы Московской области «Безопасность Подмосковья» на 2017-2021 годы в части установки систем видеонаблюдения.

Подробное описание результатов контрольных мероприятий изложено в п.2.1 Отчета.

В 2020 г. было проведено 11 экспертно-аналитических мероприятий, из них:

9 внешних проверок годовых отчетов об исполнении бюджета Волоколамского муниципального района и бюджетов городских и сельских поселений;

1 проверка отдельных вопросов, связанных с обеспечением дорогами (подъездными путями) участков многодетных семей, по обращению

гражданина Боляева Д.С.

1 мониторинг о ходе исполнения бюджета муниципального образования за 1 квартал 2020 года.

Подробное описание результатов экспертно-аналитических мероприятий изложено в п.2.2 Отчета.

В 2020 г. в соответствии с полномочиями КСО Волоколамского городского округа было проведено **77 финансово-экономических** экспертиз и подготовлены экспертные заключения, из них:

- 11 заключений на проекты решений Совета депутатов Волоколамского городского округа о внесении изменений в бюджет муниципального образования на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов;

- 65 заключений на проекты постановлений Главы Волоколамского городского округа о внесении изменений в действовавшие в 2020 году муниципальные программы Волоколамского городского округа;

- 1 заключение на проект решения Совета депутатов городского округа Волоколамского городского округа «Об утверждении бюджета Волоколамского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

По результатам проведенных контрольных, экспертно-аналитических мероприятий, финансово-экономических экспертиз подготовлено и направлено 130 материалов (отчетов, заключений, информации).

В 2020 г. в рамках обеспечения взаимодействия действовали следующие Соглашения:

- Соглашение об информационном взаимодействии между Управлением Федерального казначейства по Московской области и Учреждением «Контрольно-счётный орган Волоколамского муниципального района Московской области» от 20.06.2018, с дополнительным соглашением от 17.11.2020 года;

- Соглашение о сотрудничестве и взаимодействии между Контрольно-счётной палатой Московской области и Учреждением «Контрольно-счётный орган Волоколамского муниципального района Московской области» от 26.11.2018 года;

- Соглашение о взаимодействии между Контрольно-счётным органом Волоколамского городского округа Московской области и Волоколамской городской прокуратурой от 01.06.2020 года.

В течение 2020 г. были актуализированы 7 стандартов внешнего муниципального финансового контроля:

- «Общие правила проведения контрольного мероприятия»;
- «Общие правила проведение экспертно-аналитических мероприятий»;
- «Проведение финансово-экономической экспертизы»;
- «Последующий контроль за исполнением бюджета Волоколамского городского округа Московской области»;
- «Проведение аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг»;
- «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий»;
- «Проведение аудита эффективности реализации государственных (муниципальных) программ Волоколамского городского округа Московской области»

В настоящее время в КСО Волоколамского городского округа трудятся 3 человека. Все сотрудники имеют высшее профессиональное образование, из них: юридическое образование – 2 человека, финансово-экономическое образование - 1 человек.

Гласность является одним из основных принципов деятельности контрольно-счетных органов.

Принцип гласности реализуется КСО Волоколамского городского округа путем размещения информации о результатах своей деятельности через свои официальные информационные ресурсы. Требования статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и Федерального закона от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» в 2020 году выполнялись в полном объеме.

Результаты деятельности КСО Волоколамского городского округа регулярно размещались в разделе «Контрольно-счетный орган» на официальном информационном Интернет-сайте администрации Волоколамского городского округа.

План работы **КСО** Волоколамского городского округа на 2020 год, за исключением проверки Комитета по управлению имуществом администрации Волоколамского городского округа, выполнен в полном объеме.

Спасибо за внимание!

Приложение 1
к Отчету о работе
Контрольно-счетного органа
Волоколамского городского округа за 2020 год

**Основные показатели деятельности Контрольно-счетного органа
Волоколамского городского округа за 2020 год**

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1.	Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них:	21
1.1.	контрольных мероприятий, в том числе:	10
1.1.1	<i>по внешней проверке бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств</i>	1
1.1.2.	<i>с использованием принципов аудита эффективности</i>	2
1.1.3.	<i>с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок</i>	5
1.1.4.	<i>совместных с правоохранительными органами</i>	2
1.2.	экспертно-аналитических мероприятий (за исключением экспертиз проектов законодательных и иных нормативных правовых актов)	11
1.2.1.	по внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования	9
1.2.2.	количество мониторингов о ходе исполнения бюджета муниципального образования	1
1.2.3.	количество мониторингов финансово-экономической сферы муниципального образования	1
2.	Количество подготовленных в отчетном периоде экспертных заключений по результатам проведенных экспертиз (финансово-экономических экспертиз) проектов документов (ед.), в том числе:	88
2.1.	на проекты решений совета депутатов муниципального образования о бюджете (о внесении изменений в бюджет)	12
2.2.	на проекты постановлений Главы Волоколамского городского округа о внесении изменений в действовавшие в 2020 году муниципальные программы Волоколамского городского округа	65
2.3	на иные проекты муниципальных правовых актов	9
2.4.	на нормативные правовые акты исполнительных органов государственной власти Московской области	1
2.5.	по иным вопросам	1

3.	Количество объектов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего, из них:	29
3.1.	объектов контрольных мероприятий	18
3.2.	объектов экспертно-аналитических мероприятий	11
4.	Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по поручениям, предложениям, запросам и обращениям всего, из них на основании:	21
4.1.	по поручениям совета депутатов муниципальных образований	10
4.5.	по обращениям прокуратуры	2
4.7.	по обращениям граждан	2
4.9.	в соответствии с полномочиями КСО	7
5.	Всего выявлено нарушений в ходе осуществления внешнего муниципального финансового контроля (тыс. руб./количество), из них:	-
	<i>количество нарушений (ед.)</i>	55
	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	45515,3
5.1.	нарушений при формировании и исполнении бюджетов	-
	<i>количество нарушений (ед.)</i>	18
	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	38136,3
5.2.	нарушение ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	-
	<i>количество нарушений (ед.)</i>	9
	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	397,5
5.3.	нарушений законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	-
	<i>количество нарушений (ед.)</i>	0
	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	0,00
5.4.	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	-
	<i>количество нарушений (ед.)</i>	20,0
	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	1304,1
5.5.	<i>Иных нарушений</i>	
	<i>количество нарушений (ед.)</i>	5
	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	5677,4
6.	Нецелевое использование бюджетных средств	-
	<i>количество нарушений (ед.)</i>	1
	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	15607,1
7.	Неэффективное использование бюджетных средств	-
	<i>количество нарушений (ед.)</i>	4
	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	8059,6
8.	Обеспечен возврат средств в бюджет муниципального образования (тыс. руб.) (проверка ООО «Дельта-Строй» в 2019 г.)	57 410,9
9.	Количество предписаний, направленных проверяемым органам и организациям (ед.), из них:	0
10.	Количество представлений (ед.), направленных проверяемым органам и организациям, из них:	10

10.1.	выполненных полностью	5
10.2.	выполненных частично	3
10.3.	не выполненных	2
10.4.	сроки выполнения которых не наступили	0
11.	Количество информационных писем, направленных по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего (ед.), в том числе:	37
11.1.	главе Волоколамского городского округа	6
11.2.	в совет депутатов Волоколамского городского округа	19
11.3.	в федеральные органы государственной власти	11
11.4.	в органы государственной власти Московской области	0
11.5.	в другие органы местного самоуправления	1
12.	Количество переданных в правоохранительные органы материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	2
13.	Количество возбужденных уголовных дел о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	0
14	количество составленных и направленных в суды протоколов об административных правонарушениях (ед.), составленных по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	2
14.1.	количество протоколов, которые судами рассмотрены и по которым производство прекращено (ед.)	0
14.2.	количество протоколов, по которым судами принято решение о привлечении к административной ответственности (ед.)	1
	<i>сумма наложенных штрафов (тыс. рублей)</i>	10,0
14.2.1	<i>количество вынесенных административных наказаний иных видов (ед.)</i>	0
14.2.2.	количество протоколов, которые находятся в судах на рассмотрении (ед.)	1
15.	Количество принятых мер по привлечению должностных лиц к дисциплинарной ответственности по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям, всего (человек), в том числе:	2
15.1.	замечаний	2
15.2.	предупреждений	0
15.3.	иные меры	0
16.	Штатная численность КСО (ед.), в том числе:	3
16.1.	количество штатных единиц КСО на муниципальных должностях	1
16.2.	количество штатных единиц КСО на должностях муниципальной службы	0
16.3.	количество штатных единиц КСО на технических должностях	2
17.	Фактическая численность КСО (ед.), из них:	3
17.1.	на муниципальных должностях	1
17.2.	на должностях муниципальной службы	0
17.3.	на технических должностях	2
18.	Профессиональное образование сотрудников КСО, имеющих высшее образование (ед.):	3
18.1.	финансово-экономическое	1
18.2.	юридическое	2
18.3.	государственное и муниципальное управление	0
18.4.	иное	0

19.	Количество информационных сообщений о деятельности контрольно-счетного органа муниципального образования в СМИ (включая Интернет (сайты), газеты, журналы, информационные сборники, телевидение, радио) (ед.), из них:	347
19.1.	количество публикаций и сообщений в печатных изданиях	2
19.2.	количество теле-и радиосюжетов	0
19.3.	количество материалов на сайтах в сети Интернет	345
20.	Затраты на содержание контрольно-счетного органа в текущем году, тыс. руб.:	-
20.1.	запланировано	3572,7
20.2.	исполнено	3571,9
21.	Сведения о взаимодействии КСО муниципального образования с советом депутатов муниципального образования	-
21.1.	Количество заседаний совета (советов) депутатов муниципального образования, в которых представители контрольно-счетного органа муниципального образования принимали участие, всего (ед.)	11
21.2.	Количество совещаний, круглых столов, проводимых советом (советами) депутатов муниципального образования, в которых представители КСО муниципального образования принимали участие, всего (ед.)	6
21.3.	Количество отчетов о результатах проведенных экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, рассмотренных на заседаниях совета (советов) депутатов муниципального образования и его (их) комитетов (комиссий), всего (ед.)	10
21.4.	Количество решений совета (советов) депутатов муниципального образования и его (их) комитетов (комиссий) по итогам рассмотрения материалов контрольно-счетного органа муниципального образования, всего (ед.)	20
21.5.	Количество документов, направленных в совет (советы) депутатов муниципального образования по результатам экспертно-аналитических и контрольных мероприятий	32
22.	Сведения о мерах, принятых по обращениям граждан	-
22.1.	Количество поступивших обращений граждан, организаций (ед.)	2
22.2.	Количество направленных заявителям ответов (ед.)	2
22.3.	Количество переданных обращений на исполнение в соответствии с полномочиями других органов власти (ед.)	0
22.4.	Количество выездов на места по обращениям граждан, организаций (ед.)	1