

ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ «ОХИНСКИЙ» ЗА 2017 ГОД

Настоящий отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования городской округ «Охинский», представляется Собранию городского округа «Охинский» в соответствии с пунктом 2 статьи 20 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования городской округ «Охинский», утвержденного решением Собрания от 29.05.2014г. № 5.9-3 (далее - Положение о Контрольно-счетной палате).

В Отчете отражена деятельность Контрольно-счетной палаты муниципального образования городской округ «Охинский» (далее - КСП, Контрольно-счетная палата) по реализации задач, определенных законодательством Российской Федерации и Положением о Контрольно-счетной палате.

1. Общие сведения

Штатная численность КСП МО городской округ «Охинский» в 2017 году - 2 штатных единицы.

В отчетном периоде 2 сотрудника КСП прошли обучение по программе повышения квалификации:

- в ЧОУ ДПО «Институт Развитие 2000» по программе: «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд»;
- в ООО «Учебно-консультационная фирма «СТАНИ» по теме: «Изменения в бухгалтерском учете и отчетности в учреждениях госсектора и внедрение федеральных стандартов в 2018 году».

Контрольно-счетная палата осуществляла свою деятельность на основе плана работы контрольно-счетной палаты на 2017 год, утвержденного распоряжением от 27.12.2016г. №26/р (с изменениями).

2. Контрольная деятельность.

В соответствии с общим вектором развития внешнего финансового контроля в Российской Федерации, значительное внимание уделялось осуществлению аудиту в сфере закупок и контролю за реализацией муниципальных программ.

В 2017 году КСП проведено 8 мероприятий, в том числе аудит в сфере закупок - 5, контрольных мероприятий – 3 (в том числе 1 совместное контрольное мероприятие с КСП Сахалинской области).

В ходе контрольных мероприятий КСП выявлено нарушений на сумму 17 946,9 тыс. руб. – нарушения Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2.1. Аудит в сфере закупок.

Руководствуясь статьей 98 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и утверждённым планом работы на 2017 год, контрольно-счетной палатой осуществлено 5 мероприятий по аудиту в сфере закупок, в том числе:

- 1) «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых финансовым управлением МО городской округ «Охинский» за 2016 год и истекший период 2017 года».

Установлено 7 нарушений законодательства о контрактной системе, направлено представление КСП, возбуждено 1 административное производство, должностное лицо привлечено к административной ответственности;

2) «Аудит в сфере закупок, осуществляемых МБДОУ детский сад №2 «Солнышко» г. Охи за период 2016 год и истекший период 2017 года».

Установлено 37 нарушений законодательства о контрактной системе, направлено представление КСП, внесены представления Охинской городской прокуратуры, которые рассмотрены и удовлетворены;

3) «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых МБУДО ДЮСШ г. Охи» за период 2016 год и истекший период 2017 года».

Установлено 6 нарушений законодательства о контрактной системе, направлено представление КСП, возбуждено 3 административных производства, которые находятся на рассмотрении в Министерстве экономического развития по Сахалинской области;

4) «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых МБОУ ДО Дом детства и юношества г.Охи за период 2016 год и истекший период 2017 года».

Установлено 33 нарушения законодательства о контрактной системе, направлено представление КСП, возбуждено 2 административных производства, которые находятся на рассмотрении в Министерстве экономического развития по Сахалинской области;

5) «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых МБОУ СОШ № 7 г. Охи им. Д. М. Карбышева за период 2016 год и истекший период 2017 года».

Установлено 44 нарушения законодательства о контрактной системе, направлено представление КСП, возбуждено 1 административное производство, которое находится на рассмотрении в Министерстве экономического развития по Сахалинской области.

Общее количество иных контрольных мероприятий, в рамках которых проводился аудит в сфере закупок – 2.

Основные нарушения, установленные по результатам аудита в сфере закупок:

- нарушение ч.2 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ (при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по п. 8 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ, заказчиком заключен контракт в день размещения извещения);

- нарушение ч.8 ст.69 Федерального закона №44-ФЗ (протокол подведения итогов не содержит информацию, установленную законодательством (победителя аукциона);

- нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ (размещение отчетов с нарушением установленного срока);

- нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ (при осуществлении закупки услуг длящегося характера, оказываемых в течение года, приемка и оплата которых производится ежемесячно, не размещены ежемесячные отчеты);

- нарушение ч. 4 ст. 30 Федерального закона № 44-ФЗ (несоблюдение сроков размещения отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства);

- нарушение ч. 1 ст. 95 Федерального закона № 44-ФЗ (превышение допустимого значения увеличения цены контракта).

Общее количество и сумма контрактов на закупку, проверенных в рамках аудита в сфере закупок - 208 / 257 352,3 тыс. руб.

Общее количество и сумма закупок, в которых при аудите в сфере закупок выявлены нарушения законодательства о контрактной системе - 58 / 17 946,9 тыс. руб.

По обращению Охинской городской прокуратуры проведен анализ закупок, размещенных в единой информационной системе МКУ Управление капитального строительства городского округа «Охинский» для реализации мероприятий подпрограммы «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда на

территории муниципального образования городской округ «Охинский». Проведена проверка аукционной документации на соответствие нормам законодательства о контрактной системе. Нарушений не установлено. Заключение направлено в Охинскую городскую прокуратуру.

2.2. Контрольные мероприятия.

В отчетном периоде, при осуществлении полномочий по внешнему муниципальному финансовому контролю КСП, в соответствии с планом работы, проведены 3 контрольных мероприятия:

1. «Целевое и эффективное использование средств, направленных на реализацию муниципальной подпрограммы «Ремонт и содержание жилых помещений, находящихся в собственности МО городской округ «Охинский» муниципальной программы «Совершенствование системы управления муниципальным имуществом в МО городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» за период 2015- 2016 годы и истекший период 2017 года».

Объем проверенных средств составил 40 377,4 тыс. руб. (средства областного бюджета – 18 409,0 тыс. руб., средства местного бюджета - 21 968,4 тыс. руб.). Нецелевого использования средств не установлено.

2. «Целевое и эффективное использование средств, направленных на реализацию муниципальной подпрограммы «Совершенствование и развитие дорожного хозяйства на территории МО городской округ «Охинский» муниципальной программы «Благоустройство и дорожное хозяйство в МО городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» за период 2015-2016 годы и истекший период 2017 года».

Объем проверенных средств составил 208 267,9 тыс. руб. (средства бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»). Нецелевого использования средств не установлено.

3. В рамках взаимодействия контрольно-счетных органов совместно с КСП Сахалинской области проведено контрольное мероприятие «Проверка использования средств, направленных на реализацию подпрограммы «Отходы производства и потребления Сахалинской области» государственной программы Сахалинской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование ресурсов Сахалинской области на 2014-2020 годы» за период 2015 год, 2016 год и истекший период 2017 года.

Проведено визуальное обследование объекта размещения отходов (земельного участка). Установлено наличие на земельном участке ТБО 5 класса. Лицензия Управления Росприроднадзора по Сахалинской области на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности у эксплуатирующего земельный участок юридического лица (ООО «Альтаир») отсутствует. Строительный, крупногабаритный мусор, факты временного размещения отходов I-II классов опасности (ртутьсодержащие лампы, отходы, загрязненные ГСМ и другое) визуальным осмотром не установлены.

3. Экспертно-аналитическая деятельность.

В отчетном периоде проведено 15 экспертно-аналитических мероприятий.

В течение года проведено 2 экспертизы проектов решений Собрания городского округа «Охинский» «О внесении изменений в решение Собрания от 08.12.2016г. №5.39-2 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

В рамках предварительного контроля проведена экспертиза проекта решения Собрания городского округа «Охинский» «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

В рамках осуществления последующего контроля, в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» за 2015 год, в ходе которой были проанализированы отчеты главных распорядителей бюджетных средств и подготовлено 9 экспертных заключений.

В течение 2017 года проведено 26 финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических расчетов) о внесении изменений в муниципальные программы, экспертных заключений составлено 3.

В течение 2017 года проведено 42 экспертизы проектов муниципальных правовых актов. Проекты оценивались с учетом положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, федеральных и областных законов, решений Собрания МО городской округ «Охинский», постановлений администрации МО городской округ «Охинский» (без подготовки заключений).

4. Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

По результатам контрольных мероприятий руководителям учреждений – объектов проверок направлено представлений – 7, из них снято с контроля как исполненные – 5.

5. Информирование общественности.

В порядке информирования общественности о деятельности КСП, на сайте администрации МО городской округ «Охинский» размещены: план работы контрольно-счетной палаты на 2017 год с внесениями изменений к нему, отчеты о результатах контрольных мероприятий. В Единой информационной системе в сфере закупок размещены сведения о результатах контрольных мероприятий, в рамках которых проводился аудит в сфере закупок.

Информация о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий предоставлялась руководителям проверяемых объектов, в Собрание МО городской округ «Охинский», главе МО городской округ «Охинский».

В 2017 году информация о деятельности КСП предоставлялась в Контрольно-счетную палату Сахалинской области, в рамках взаимодействия.

Также на основании участия в межведомственной рабочей группе по противодействию преступлениями в сфере экономики, копии материалов по проведенным контрольным мероприятиям направлялись в Охинскую городскую прокуратуру.

Жалоб, сообщений граждан и организаций о случаях нарушений требований к служебному поведению и наличии конфликта интересов в отношении муниципальных служащих контрольно-счётной палаты в 2017 году не поступало. Сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера председателя контрольно-счётной палаты и членов его семьи, предоставленные за 2016 год, размещены на официальном сайте администрации.

6. Основные выводы и задачи.

Из представленного отчета о деятельности контрольно-счетной палаты в 2017 году видно, что круг охватываемых вопросов деятельности достаточно широк. Главным в деятельности остается независимый, объективный внешний контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств и муниципального имущества.

В отчетном году контрольно-счетная палата обеспечила реализацию цели и полномочий, возложенных на неё Бюджетным кодексом Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами.

Контрольная деятельность была направлена на осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) в использовании бюджетных средств, проведение экспертиз проектов решений Собрания, осуществление контроля за реализацией муниципальных программ. Контролем охвачены все этапы бюджетного процесса: от формирования бюджета до утверждения годового отчета о его исполнении.

С учетом задач и приоритетных направлений социально-экономического развития муниципального образования городской округ «Охинский» на ближайшую перспективу, контрольно-счетная палата в предстоящий период 2018 года особое внимание планирует уделить проверкам целевого и эффективного использования средств местного бюджета, направленных на реализацию муниципальных программ, а также аудиту эффективности закупок, как наиболее перспективному виду контроля направленному на предотвращение нарушений.

Председатель КСП МО
городской округ «Охинский»

О.Н. Журомская