

Утвержден
решением Совета депутатов
Одинцовского муниципального района
Московской области
от 01.07.2016 № 21/16

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ОДИНЦОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ОТЧЕТ
О РАБОТЕ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ
ОДИНЦОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЗА 2015 ГОД**

Утвержден решением Коллегии КСП
Одинцовского муниципального района
от 31 марта 2016 года № 9/1

г. Одинцово
2016 год

Настоящий отчет о работе Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района подготовлен в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 N 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате Одинцовского муниципального района Московской области, утвержденным решением Совета депутатов Одинцовского муниципального района Московской области от 18.12.2014 №19/1.

Отчет о работе Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района за 2015 год (далее – Отчет) рассмотрен и утвержден Решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района от 31 марта 2016 года № 9/1.

В отчете отражены результаты работы Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района (далее – Контрольно-счетная палата) по выполнению возложенных задач и реализации полномочий, определенных законодательством.

1. Основные задачи и правовое регулирование деятельности

В 2015 году Контрольно-счетная палата в своей деятельности руководствовалась Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом от 6 октября 2003 года N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", Бюджетным кодексом 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", федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципальными нормативными правовыми актами.

Являясь постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, Контрольно-счетная палата в своей работе основывалась на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Основными задачами Контрольно-счетной палаты в 2015 году являлись:

- контроль за исполнением бюджета Одинцовского муниципального района и бюджетов поселений Одинцовского муниципального района;
- контроль, направленный на определение законности, результативности и экономности использования средств бюджета Одинцовского муниципального района и бюджетов поселений Одинцовского муниципального района (аудит эффективности, аудит в сфере закупок);
- контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Одинцовского муниципального района и поселений Одинцовского муниципального района;
- осуществление экспертно-аналитической деятельности, в том числе экспертиза проектов нормативных правовых актов Одинцовского муниципального района, анализ и мониторинг бюджетного процесса.

Реализация возложенных на Контрольно-счетную палату полномочий осуществлялась в ходе контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

Велась работа с обращениями граждан и юридических лиц, исполнялись полномочия по администрированию доходов.

2. Основные итоги работы за 2015 год

Контрольная, экспертно-аналитическая, информационная и другая деятельность Контрольно-счетной палаты осуществлялась в соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты на 2015 год, утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты от 30 декабря 2014 года № 286.

При планировании и проведении контрольных мероприятий учитывалась информация, представленная в обращениях граждан и организаций.

В 2015 году Контрольно-счетной палатой проведено 61 контрольное мероприятие и 180 экспертно-аналитических мероприятий, из которых:

- в Одинцовском муниципальном районе (без учета поселений) проведено 18 контрольных мероприятий и 18 экспертно-аналитических мероприятий;
- в 16-ти городских и сельских поселениях Одинцовского муниципального района – 43 контрольных мероприятия и 162 экспертно-аналитических мероприятия.

В ходе проведения контрольных мероприятий общий объем проверенных средств составил 7 970 954 тыс. руб. Количество проверенных объектов – 91.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 4 294 621 тыс. руб., из которых:

- нарушения при формировании и исполнении бюджетов – 1 845 786 тыс. руб. (43%);
- нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 506 198 тыс. руб. (12%);
- нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью – 197 321 тыс. руб. (5%);
- нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок – 831 622 тыс. руб. (19%);
- иные нарушения (в том числе неэффективное использование бюджетных средств) – 913 694 тыс. руб. (21%).

Структура выявленных нарушений в 2015 году представлена на следующей диаграмме:

Диаграмма №1. «Структура выявленных нарушений в 2015 году»



▪ Нарушения при формировании и исполнении бюджетов выразились в следующем:

- нарушение порядка принятия решений о разработке государственных (муниципальных) программ;
- нарушение главным распорядителем бюджетных средств порядка планирования бюджетных ассигнований и методики, устанавливаемой соответствующим финансовым органом;
- несоблюдение требований по формированию Резервного фонда;

- несоответствие (отсутствие) документов и материалов, представляемых одновременно с проектом бюджета, требованиям законодательства;
- нарушение порядка применения бюджетной классификации;
- непринятие мер по удержанию неустойки и своевременному перечислению в доход бюджета.

▪ Характерными нарушениями федерального законодательства в сфере размещения заказов (в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд), выявленными в ходе аудита в сфере закупок, являлись:

- нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе;
- нарушения при обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта (договора);
- несоблюдение требований к содержанию документации о закупке;
- несоответствие контракта (договора) требованиям, предусмотренным документацией о закупке, заявке участника закупки;
- нарушения при допуске участников закупки, отстранении участника закупки от участия в определении поставщика;
- несоответствие поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг требованиям, установленным в контрактах (договорах);
- неприменение мер ответственности по контракту (договору);
- несоблюдение принципов и основных положений о закупке.

▪ Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности выразились в следующем:

- нарушение требований, предъявляемых к обязательным реквизитам первичных учетных документов;
- нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации определенных экономическим субъектом;
- нарушение общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу;
- нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, а также нарушение требований об использовании специальных банковских счетов.

▪ Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью выразились в следующем:

- распоряжение унитарным предприятием вкладом (долей) в уставном (складочном) капитале хозяйственного общества без согласия собственника имущества;
- нарушение порядка распоряжения имуществом унитарного предприятия;
- нарушение порядка учета и ведения реестра государственного (муниципального) имущества);
- несоблюдение требования государственной регистрации прав собственности, других вещных прав на недвижимые вещи;
- неправомерное предоставление в аренду, безвозмездное пользование объектов государственного (муниципального) имущества, в том числе предоставление такого имущества без оформления договорных отношений;
- нарушение порядка государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним.

В целях реализации полномочий по выявлению, предупреждению и устранению фактов неправомерного использования муниципальных финансовых ресурсов и муниципальной собственности по итогам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий проверенным органам и организациям Контрольно-счетной палатой направлено 110 представлений, 20 предписаний.

В отчетном периоде Контрольно-счетной палатой подготовлено и направлено в Совет депутатов Одинцовского муниципального района, Главе Одинцовского муниципального района, Советам депутатов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района, Главам городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района, в федеральные органы государственной власти и органы государственной власти Московской области 269 информационных писем.

В предписаниях, представлениях и информационных письмах даны 635 предложений, 571 из которых выполнено (89,9%).

По предложениям Контрольно-счетной палаты внесены изменения (приняты) 39 нормативных правовых актов муниципальных образований Одинцовского муниципального района.

По фактам нарушения законодательства, в которых усматриваются признаки состава уголовного преступления или административного правонарушения, по решениям Коллегии, а также по запросам правоохранительных органов 21 материал контрольных мероприятий направлен в правоохранительные органы (9 материалов - в МУ МВД России «Одинцовское», 12 материалов – в Одинцовскую городскую прокуратуру); 20 материалов – в Главное контрольное управление Московской области.

Материалы Контрольно-счетной палаты послужили основанием для привлечения к административной ответственности 31 должностного лица (общая сумма штрафов составила 981, 63 тыс. руб.), к дисциплинарной ответственности – 97 должностных лиц.

3. Итоги контрольной деятельности

В 2015 году реализовано 18 мероприятий (без учета 43 мероприятий в поселениях) по контролю за законностью, результативностью использования средств бюджета Одинцовского муниципального района и контролю за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Одинцовского муниципального района:

1. «Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия «Служба капитального строительства» за период с 01 января 2014 по 31 августа 2015 года».

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 510 074, 27 тыс. руб.:

- ущерб бюджету Одинцовского муниципального района - 70,05 тыс. руб. (приняты и впоследствии оплачены работы, которые не выполнялись),

- финансовых нарушений - 510 004,22 тыс. руб. (нарушения законодательства о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, нарушения при осуществлении закупок отдельными видами юридических лиц – несоблюдение принципов и основных положений о закупке, несвоевременное перечисление в бюджет части прибыли муниципального унитарного предприятия, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей).

По фактам выявленных нарушений направлено:

2 предписания – директору МБОУ «Жаворонковская средняя общеобразовательная школа» и директору МАОУ «Одинцовский лицей №6 им. А.С. Пушкина».

1 представление директору МУП «Служба капитального строительства».

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

По результатам исполнения предписаний возмещено ущерба денежными средствами в бюджет 49, 43 тыс. руб., возмещено путем выполнения работ и (или) оказания услуг – 20, 62 тыс. руб.

Привлечено к дисциплинарной ответственности за допущенные нарушения 1 должностное лицо МУП «Служба капитального строительства». Применить меры

дисциплинарной ответственности ко всем должностным лицам, допустившим нарушения, не представилось возможным в виду их увольнения по сокращению штата.

2. Проверка законности, результативности использования средств бюджета района, выделенных на реализацию муниципальной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Одинцовского муниципального района на 2012-2014 годы» за 2012-2013 годы».

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 1 259,72 тыс. руб.:

- ущерб бюджету Одинцовского муниципального района 1 259, 72 тыс. руб. (29,54 тыс. руб. - оплата работ, которые не выполнялись, 1 230,18 тыс. руб. - непринятие мер по удержанию неустойки за нарушение сроков выполнения работ и ее своевременному перечислению в доход бюджета).

Установлены отдельные нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок (Федерального закона от 21.07.2005 №94-ФЗ).

Результативность по экономии топливно-энергетических ресурсов достигнута не по всем образовательным учреждениям, участвовавшим в реализации программы. Выборочной проверкой установлено, что по ряду учреждений после установки приборов учета потребление энергоресурсов и, как следствие, расходы на их оплату увеличились.

По фактам выявленных нарушений направлено:

2 представления – директору МБОУ «Одинцовская средняя общеобразовательная школа №3», начальнику Управления образования Администрации Одинцовского муниципального района.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

По результатам исполнения представлений возмещено ущерба денежными средствами в бюджет 29, 54 тыс. руб.

Привлечено к дисциплинарной ответственности за допущенные нарушения 3 должностных лиц учреждений, подведомственных Управлению образования Администрации Одинцовского муниципального района.

3. Проверка правильности расчета и использования субсидий из бюджета Одинцовского муниципального района на выполнение муниципального задания учреждениями, подведомственными Комитету по делам молодежи, культуре и спорту Администрации Одинцовского муниципального района в 2013 году и за период с января по ноябрь 2014 года».

По результатам контрольного мероприятия финансовых нарушений не установлено.

МБОУ ДОД «Одинцовская комплексная специализированная детско-юношеская спортивная школа Олимпийского резерва» нарушены требования Федерального закона от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», требования Устава Учреждения, Стандарта качества муниципальной услуги «Предоставление дополнительного образования в учреждениях дополнительного образования детей физкультурно-спортивной направленности, подведомственных Комитету по делам молодежи, культуре и спорту Администрации Одинцовского муниципального района», утвержденного Постановлением Администрации Одинцовского муниципального района от 29.11.2012 №3886.

Меры, предпринимаемые Комитетом по делам молодежи, культуре и спорту Администрации Одинцовского муниципального района в целях установления достоверности отчетности об исполнении муниципальных заданий и целевого использования подведомственными учреждениями средств бюджета, недостаточны.

Нормативный акт, регламентирующий порядок осуществления контроля в 2014 году за выполнением муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями, в Комитете по делам молодежи, культуре и спорту Администрации Одинцовского муниципального района отсутствует.

По фактам выявленных нарушений направлено:

1 представление – председателю Комитета по делам молодежи, культуре и спорту Администрации Одинцовского муниципального района.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

Привлечено к дисциплинарной ответственности за допущенные нарушения 1 должностное лицо МБОУ ДОД «Одинцовская комплексная специализированная детско-юношеская спортивная школа Олимпийского резерва».

4. Проверка законности и эффективности использования имущества МУП «Одинцовское бюро путешествий и экскурсий».

Контрольное мероприятие проведено совместно с МУ МВД России «Одинцовское».

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 119 696,72 тыс. руб.:

- ущерб бюджету Одинцовского муниципального района - 114 272, 69 тыс. руб. (нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью, отчуждение земель особо охраняемых территорий),

- финансовых нарушений – 5 424,03 тыс. руб. (совершение сделки без согласования с учредителем, нарушение Федерального закона от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных предприятиях», Федерального закона от 29.07.1998 №135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации»).

Установлены отдельные нарушения Федерального закона от 14.03.1995 № 33-ФЗ «Об особо охраняемых природных территориях» и Земельного кодекса Российской Федерации от 25.10.2001 № 136-ФЗ, Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

В связи с продажей земельных участков общей площадью 224 207 кв.м., относящихся к землям особо охраняемых территорий и объектов, причинен ущерб муниципальному образованию.

МУП «Одинцовское БЮРО путешествий и экскурсий» произведена уступка доли уставного капитала без предварительной оценки, что повлекло к утрате имущества Предприятием и причинению учредителю Предприятия ущерба.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

Материалы контрольного мероприятия направлены в МУ МВД России «Одинцовское» для проверки на предмет наличия признаков состава преступления, предусмотренных статьями 160, 201, 286 Уголовного кодекса РФ.

МУ МВД России «Одинцовское» вынесено постановление об отказе в возбуждении уголовного дела по основаниям п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ (отсутствие признаков состава преступления).

5. Проверка соблюдения АО «Управление жилищного хозяйства» условий выполнения агентского договора №42 от 01.02.2012 года в части расчетов с МУП «Центр телерадиокомпании «Одинцово».

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 3 192, 80 тыс. руб.:

- финансовых нарушений – 3 192, 80 тыс. руб. (нарушения законодательства о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, нарушения при осуществлении закупок отдельными видами юридических лиц).

По фактам выявленных нарушений направлено:

2 представления – и.о. руководителя Администрации Одинцовского муниципального района, генеральному директору АО «Управление жилищного хозяйства».

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

Привлечено к дисциплинарной ответственности за допущенные нарушения 1 должностное лицо АО «Управление жилищного хозяйства». Восстановлена в бухгалтерском учете задолженность перед МУП «Центр телерадиокомпании «Одинцово».

6. Проверка законности, результативности использования средств бюджета района, выделенных на реализацию муниципальной целевой программы «Развитие хоккея и фигурного катания в Одинцовском муниципальном районе на 2011-2020 годы» на 2012-2013 годы.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 82 322,98 тыс. руб.:

- финансовых нарушений – 82 322,98 тыс. руб. (нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок).

При размещении заказа в документации об открытом аукционе в электронной форме отсутствовало обоснование начальной (максимальной) цены контракта, содержащее полученные заказчиком, уполномоченным органом информацию или расчеты и использованные заказчиком источники информации о ценах товаров, работ, услуг.

Комитетом по делам молодежи, культуре и спорту нарушен Порядок принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ Одинцовского муниципального района Московской области, их формирования и реализации, утвержденный Постановлением Администрации Одинцовского в части составления отчета о реализации муниципальной программы.

Перечень мероприятий муниципальной целевой программы не содержал объемов финансирования в разрезе каждого мероприятия.

Документы, подтверждающие достигнутое значение количественных и качественных показателей в разрезе мероприятий программы, Комитетом по делам молодежи, культуре и спорту к проверке не представлены.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

7. Проверка эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2014 году и текущем периоде 2015 года на реализацию мероприятий муниципальной программы Одинцовского муниципального района «Развитие муниципального имущественного комплекса и системы управления муниципальным имуществом Одинцовского муниципального района Московской области».

По результатам контрольного мероприятия финансовых нарушений не установлено.

Комитетом по управлению муниципальным имуществом не принимались необходимые меры по досрочному расторжению договоров аренды в связи с систематическим нарушением арендаторами их условий, внесению изменений в договор в связи со сменой арендатора, а также своевременные меры по взысканию задолженности в судебном порядке, не приняты меры по расторжению контракта, исполнителем которого нарушены его существенные условия.

По фактам выявленных нарушений направлено:

2 представления – и.о. руководителя Администрации Одинцовского муниципального района, председателю Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации Одинцовского муниципального района.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

8. Проверка использования средств бюджета района, выделенных на реализацию муниципальной целевой программы «Ликвидация очередности в дошкольных образовательных учреждениях Одинцовского муниципального района на 2012-2013 годы».

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 340 093, 00 тыс. руб.:

- финансовых нарушений – 340 093, 00 тыс. руб. (нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок).

Установлены отдельные нарушения Федерального закона от 21.07.2005 №94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд».

В ходе проверки фактически выполненных работ по строительству детских садов №23 и №37 обнаружены дефекты в выполненных работах, влекущие нарушение требований пожарной безопасности, санитарно-эпидемиологических правил и нормативов, исполнительной документации.

Ненадлежащее выполнение обязанностей со стороны муниципального заказчика, технического надзора и подрядчика может потребовать дополнительных расходов бюджета на устранение дефектов в выполненных работах.

В детском саду № 37 отсутствует производственная документация, паспорта, сертификаты и гарантийная документация на смонтированное оборудование и материалы. В результате чего, в случае поломки указанного оборудования, бюджет понесет дополнительные расходы на их устранение.

Средняя стоимость строительства детских садов, в расчете на одно детское место, значительно превысила среднюю стоимость строительства детских садов по Московской области.

По фактам выявленных нарушений направлено:

1 представление – и.о. руководителя Администрации Одинцовского муниципального района.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

9. Проверка эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2014 году на реализацию мероприятий муниципальной программы Одинцовского муниципального района "Социальная поддержка граждан Одинцовского муниципального района Московской области» на 2014-2016 годы.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 840, 27 тыс. руб.:

- финансовых нарушений – 840, 27 тыс. руб.

Нарушены сроки утверждения Программы, не разработан Порядок предоставления выплат по мере социальной поддержки «Ежемесячные выплаты почетным гражданам Одинцовского муниципального района Московской области при выходе на пенсию», в утвержденных порядках предоставления выплат не определена методика расчета выплат, перечень документов, необходимых для предоставления, указан без разбивки на категории граждан, искажены данные годового отчета о выполнении муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Одинцовского муниципального района Московской области» на 2014-2016 годы.

По фактам выявленных нарушений направлено:

1 представление – и.о. руководителя Администрации Одинцовского муниципального района.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

10. Проверка расчетов по договору аренды земельного участка от 01.08.1996 №458, заключенному между Комитетом по управлению муниципальным имуществом Администрации Одинцовского муниципального района Московской области и ЗАО «БоЛакРи».

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 53 875,29 тыс. руб.:

- финансовых нарушений – 53 875,29 тыс. руб. (нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью).

Комитетом по управлению муниципальным имуществом не обеспечена защита имущественных прав и интересов Одинцовского муниципального района Московской области на муниципальную собственность, не велась работа с должником по уплате арендной платы.

По фактам выявленных нарушений направлено:

1 представление – и.о. руководителя Администрации Одинцовского муниципального района,

1 информационное письмо в ИФНС №29 по г. Москве с предложением принять меры налогового контроля в отношении ЗАО «БоЛакРи».

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

11. Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Одинцовское коммунальное хозяйство и благоустройство» за 2014 год и январь 2015 года.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 43 064 тыс. руб.:

- финансовых нарушений – 43 064 тыс. руб. (нарушения ведения бухгалтерского учета, иные нарушения).

Установлены случаи принятия расходов ОАО «Одинцовское КХИБ» по фактам финансово-хозяйственной жизни, не имеющим подтверждения, случаи оформления операций с нарушением порядка, установленного Учетной политикой, нарушения при оформлении финансовой и иной документации, нарушения при осуществлении закупок отдельными видами юридических лиц.

Установлены нарушения, повлекшие увеличение себестоимости услуг Общества и, как следствие, уменьшение прибыли, возможной к распределению акционером в лице Администрации Одинцовского муниципального района.

По фактам выявленных нарушений направлено:

С целью увеличения поступления возможных доходов в виде прибыли на доли в уставном капитале хозяйствующих товариществ и обществ в бюджет Одинцовского муниципального района в результате оптимизации расходов генеральному директору ОАО «Одинцовское КХИБ» вынесено Представление.

По результатам исполнения Представления утверждены, приведены в соответствие локальные акты, определяющие порядок финансово-хозяйственной деятельности Общества, предъявлена претензия подрядной организации о возмещении денежных средств, проведены мероприятия по усилению внутреннего контроля. Привлечено к дисциплинарной ответственности 8 должностных лиц ОАО «Одинцовское коммунальное хозяйство и благоустройство».

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

12. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Муниципального унитарного предприятия «Редакция газеты «Одинцовская неделя» и целевого использования средств субсидий, выделенных из бюджета района на возмещение недополученных доходов, связанных с производством и выпуском газет, за 2012-2013 гг. и текущий период 2014 года совместно с главным распорядителем бюджетных средств – Администрацией Одинцовского муниципального района.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 469,18 тыс. руб.:

- финансовых нарушений – 469,18 тыс. руб. (нарушения ведения бухгалтерского учета, иные нарушения).

МУП «Редакция газеты «Одинцовская неделя» подписаны акты выполненных работ, содержащие недостоверные сведения об объеме выполненных работ, не приняты меры по взысканию неустойки за нарушение сроков исполнения обязательств по договору подряда, превышен установленный размер гонорарно-премиальных выплат. Установлены отдельные нарушения Федерального закона от 29.07.2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

Установлено неэффективное использование бюджетных средств – 423,79 тыс. руб.: МУП «Редакция газеты «Одинцовская неделя» заключало договоры гражданско-правового характера, предмет которых дублировал должностные обязанности штатных сотрудников.

По фактам выявленных нарушений направлено:

1 предписание и 1 представление - главному редактору МУП «Редакция газеты «Одинцовская неделя». По результатам исполнения предписания и представления взыскана неустойка с подрядных организаций за нарушение условий исполнения обязательств, проведены мероприятия по усилению внутреннего контроля.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

13. Проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «Одинцовская теплосеть» за 2013-2014 годы и текущий период 2015 года.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 157 077,68 тыс. руб.:

- финансовых нарушений – 157 077,68 тыс. руб. (нарушения ведения бухгалтерского учета, иные нарушения).

Установлены нарушения, повлекшие увеличение расходов Общества и, как следствие, уменьшение прибыли, возможной к распределению акционером в лице Администрации Одинцовского муниципального района.

Установлено завышение стоимости работ по договору на установку приборов учета в многоквартирных домах, относительно среднерыночной расчетно на сумму 45 463, 00 тыс. руб.

Собственники помещений в многоквартирном доме могут нести обязанность оплатить завышенные расходы, произведенные Обществом, в соответствии с ч. 12 ст. 13 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Установлен ряд нарушений, допущенных соинвестором по заключенному с Обществом инвестиционному договору, таких как завышение стоимости работ, производимых в рамках исполнения инвестиционного договора, отвлечение инвестиционных средств на цели, не предусмотренные договором.

Установлены случаи необоснованного списания топлива, выбытия активов в результате продажи по цене значительно ниже среднерыночной, нарушения локальных актов Общества.

Установлены нарушения при осуществлении закупок отдельными видами юридических лиц (информационное обеспечение закупки, нарушения положения о закупках).

По фактам выявленных нарушений направлено:

1 представление – генеральному директору АО «Одинцовская теплосеть». По результатам исполнения представления привлечены к дисциплинарной ответственности 7 должностных лиц. Разработаны локальные акты, регулирующие деятельность Общества, организована работа по передаче в эксплуатацию общедомовых приборов учета.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

С целью привлечения виновных лиц к ответственности в МУ МВД России «Одинцовское» направлено 3 материала для возбуждения уголовного дела по признакам злоупотребления полномочиями, мошенничества и передачи дела в суд.

МУ МВД России «Одинцовское» вынесены постановления об отказе в возбуждении уголовных дел по основаниям п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ (отсутствие признаков состава преступления).

По выявленным нарушениям федерального законодательства в сфере закупок материалы проверки направлены в Одинцовскую городскую прокуратуру с целью привлечения виновных должностных лиц к административной ответственности.

По материалам проверки Одинцовской городской прокуратурой вынесено представление об устранении допущенных нарушений, а также предостережение о недопустимости нарушения требований федерального законодательства о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц.

14. Проверка эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2013-2014 годах на реализацию мероприятий по развитию субъектов малого и среднего предпринимательства в Одинцовском муниципальном районе Московской области.

По результатам контрольного мероприятия финансовых нарушений не установлено.

Установлен факт недостоверности годового отчета за 2014 год о выполнении муниципальной программы «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Одинцовском муниципальном районе Московской области».

По факту выявленных нарушений направлено:

1 представление - и.о. руководителя Администрации Одинцовского муниципального района. По результатам исполнения представления лицу, допустившему нарушение при составлении отчетности, объявлено замечание.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

Аудит в сфере закупок

В 2015 году в соответствии со ст. 98 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Контрольно-счетной палатой осуществлялся аудит в сфере закупок.

Проверка, анализ и оценка информации о законности, целесообразности, обоснованности, о своевременности, об эффективности и о результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам произведена в рамках 26 контрольных мероприятий.

Общая сумма закупок, по которым в ходе аудита в сфере закупок выявлены нарушения законодательства о контрактной системе – 266 528, 03 тыс. руб.

Основные нарушения, выявленные в результате аудита в сфере закупок:

- нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе;
- установление требований к участникам закупки, не предусмотренных законодательством;
- отсутствие расчетов и обоснований стоимости начальной максимальной цены контракта;
- неправомерное признание заявки участника закупки соответствующей требованиям документации о закупке и неправомерный допуск к участию;
- несвоевременное направление информации в отношении контракта в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы РФ;
- изменение существенных условий заключенных контрактов (договоров);

- размещение отчетов об исполнении муниципальных контрактов (договоров) в Единой информационной системе.

Основными причинами отклонений, нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий в рамках аудита в сфере закупок, явились отсутствие достаточного уровня образования у должностных лиц муниципальных заказчиков, низкая контрактная дисциплина.

Контроль в сфере закупок

Решением Совета депутатов Одинцовского муниципального района Московской области от 07.03.2014 №10/37 (в ред. от 18.06.2015 №6\6) Контрольно-счетная палата Одинцовского муниципального района определена органом местного самоуправления Одинцовского муниципального района, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок в отношении заказчиков, контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок и их членов, уполномоченных органов, уполномоченных учреждений, специализированных организаций.

В 2015 году в Контрольно-счетную палату как уполномоченному органу в сфере закупок поступило 85 обращений о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком, которые рассмотрены в полном объеме. По результатам рассмотрения согласовано 84 обращения, по одному обращению отказано в согласовании.

В 2015 году проведено 23 мероприятия по контролю в сфере закупок.

Начиная со второго полугодия 2015 года, контроль в сфере закупок осуществлялся по отдельному плану работы, утвержденному Распоряжением Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района 15.06.2015 №118.

В соответствии с отдельным планом проведено 8 контрольных мероприятий по контролю в сфере закупок, из которых по 4 мероприятиям субъектом проверки выступали Администрация и учреждения Одинцовского муниципального района, по 4 мероприятиям – Администрации городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района:

1. Проверка соблюдения МБОУ «Одинцовская средняя общеобразовательная школа № 3» законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 2 936,09 тыс. руб., в том числе:

- Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 2 936,09 тыс. руб.

Установлены нарушения ч. 3 ст. 103 «Реестр контрактов» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и п. 5 Приказа Минэкономразвития России № 761, Казначейства России № 20Н от 27.12.2011 «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков».

По фактам выявленных нарушений направлено:

1 представление директору МБОУ «Одинцовская средняя общеобразовательная школа № 3». Привлечено к дисциплинарной ответственности 1 должностное лицо МБОУ «Одинцовская средняя общеобразовательная школа № 3».

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

Материалы проверки направлены в адрес начальника Главного контрольного управления Московской области с целью привлечения виновных в допущенных нарушениях должностных лиц к административной ответственности.

По материалам проверки Главным контрольным управлением Московской области возбуждено и рассмотрено 1 дело об административном правонарушении, в отношении 1 должностного лица МБОУ «Одинцовская средняя общеобразовательная школа № 3» по ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ, назначен штраф в размере 20,00 тыс. руб.

2. Проверка соблюдения МБОУ «Одинцовская средняя общеобразовательная школа №12» законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 2 831,64 тыс. руб., в том числе:

- Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 2 831, 64 тыс. руб.

Установлены нарушения ч. 3 ст. 103 «Реестр контрактов» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

По фактам выявленных нарушений направлено:

1 представление директору МБОУ «Одинцовская средняя общеобразовательная школа № 12». Привлечено к дисциплинарной ответственности 1 должностное лицо МБОУ «Одинцовская средняя общеобразовательная школа № 12».

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен начальнику управления образования Администрации Одинцовского муниципального района.

3. Проверка закупок в рамках реализации муниципальной программы «Безопасность в Одинцовском муниципальном районе Московской области» за 09 месяцев 2015 года.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 14 430,47 тыс. руб., в том числе:

- Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 14 430, 47 тыс. руб.

Установлены нарушения ч. 3 ст. 103 «Реестр контрактов», ч.9 ст. 94 «Особенности исполнения контракта» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

4. Проверка закупок на обеспечение питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет, осуществленных Администрацией Одинцовского муниципального района в период с декабря 2014 года по декабрь 2015 года.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 36 313,03 тыс. руб., в том числе:

- Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 36 313,03 тыс. руб.

Установлены нарушения ч. 3 ст. 103 «Реестр контрактов, заключенных заказчиками» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

По факту выявленных нарушений направлено:

1 представление и.о. руководителя Администрации Одинцовского муниципального района. Привлечено к дисциплинарной ответственности 1 должностное лицо Администрации Одинцовского муниципального района.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

Материалы проверки направлены в адрес начальника Главного контрольного управления Московской области с целью привлечения виновных в допущенных нарушениях должностных лиц к административной ответственности.

По материалам проверки Главным контрольным управлением Московской области возбуждено и рассмотрено 5 дел об административных правонарушениях, в отношении 1 должностного лица Администрации Одинцовского муниципального района по ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ, назначен штраф в размере 80,00 тыс. руб.

5. Проверка соблюдения Администрацией городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района Московской области законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд (закупки на приобретение и поставку элементов для детских площадок на территорию городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района Московской области).

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 2 675,91 тыс. руб., в том числе:

- Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 2 432,65 тыс. руб.;

Установлены нарушения ч. 1 ст. 34 «Контракт», ч. 4 ст. 67 «Порядок рассмотрения первых частей заявок на участие в электронном аукционе» и п. 3 ч. 3 ст. 66 «Порядок подачи заявок на участие в электронном аукционе», ч. 3 ст. 103 «Реестр контрактов, заключенных заказчиками» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

- Иные нарушения – 243,26 тыс. руб.

Установлены факты ненадлежащего исполнения поставщиками своих обязательств по контрактам: поставлены игровые элементы, не соответствующие паспортам продукции и не соответствующие требованиям заказчика.

По факту выявленных нарушений направлено:

1 представление и 1 предписание руководителю Администрации городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района. Привлечено к дисциплинарной ответственности 7 должностных лиц Администрации городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района. Выставлена неустойка за ненадлежащее исполнение контрактных обязательств в общей сумме 243,26 тыс. руб., средства взысканы в бюджет городского поселения Большие Вяземы в полном объеме.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района.

Материалы проверки направлены в адрес начальника Главного контрольного управления Московской области с целью привлечения виновных в допущенных нарушениях должностных лиц к административной ответственности.

По материалам проверки Главным контрольным управлением Московской области возбуждено и рассмотрено 18 дел об административных правонарушениях, в отношении 6 должностных лиц Администрации городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района по ч. 2 ст. 7.30, ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ, назначены штрафы в общем размере 236,63 тыс. руб.

6. Проверка соблюдения Администрацией городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района Московской области законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд (предмет проверки: закупки на поставку резинового покрытия с каучуковыми вставками для детских, спортивных площадок).

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 3 395,93 тыс. руб., в том числе:

- Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 3 395,93 тыс. руб.

Установлены нарушения ч. 4 ст. 67 «Порядок рассмотрения первых частей заявок на участие в электронном аукционе» и п. 3 ч. 3 ст. 66 «Порядок подачи заявок на участие в электронном аукционе», ч. 3 ст. 103 «Реестр контрактов, заключенных заказчиками» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

По факту выявленных нарушений направлено:

1 представление руководителю Администрации городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района. Привлечено к дисциплинарной ответственности 7 должностных лиц Администрации городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района.

Материалы проверки направлены в адрес начальника Главного контрольного управления Московской области с целью привлечения виновных в допущенных нарушениях должностных лиц к административной ответственности.

По материалам проверки Главным контрольным управлением Московской области возбуждено и рассмотрено 1 дело об административном правонарушении, в отношении 1 должностного лица Администрации городского поселения Большие Вяземы Одинцовского муниципального района по ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ, назначен штраф в размере 20,00 тыс. руб.

7. Проверка закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Администрации городского поселения Одинцово за 2014 год и текущий период 2015 года.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 69 071, 78 тыс. руб., в том числе:

- Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 68 983, 53 тыс. руб.;

Установлены нарушения ч. 3 ст. 103 «Реестр контрактов, заключенных заказчиками», п. 3 ч. 3 ст. 66 «Порядок подачи заявок на участие в электронном аукционе», ч.4 ст. 67 «Порядок рассмотрения первых частей заявок на участие в электронном аукционе» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

- Иные нарушения – 88, 25 тыс. руб.

Установлен факт принятия работ, не соответствующих работам, указанным в акте выполненных работ и утвержденному локальному сметному расчету.

По факту выявленных нарушений направлено:

1 представление и 1 предписание руководителю Администрации городского поселения Одинцово Одинцовского муниципального района. Взысканы в бюджет средства в сумме 88, 25 тыс. руб.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) городского поселения Одинцово Одинцовского муниципального района.

Информационное письмо о выявленных нарушениях федерального законодательства в сфере закупок направлено Главе Одинцовского муниципального района.

Материалы проверки направлены в адрес начальника Главного контрольного управления Московской области с целью привлечения виновных в допущенных нарушениях должностных лиц к административной ответственности.

По материалам проверки Главным контрольным управлением Московской области возбуждено и рассмотрено 6 дел об административных правонарушениях, в отношении 6 должностных лиц Администрации городского поселения Одинцово Одинцовского муниципального района по ч. 2 ст. 7.30 КоАП РФ, назначен штраф в размере 180, 00 тыс. руб.

8. Проверка закупок на выполнение работ по благоустройству территории возле КСК «Назарьевский» в поселке Назарьево.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 4 828, 55 тыс. руб., в том числе:

- Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 4 313, 10 тыс. руб.;

Установлены нарушения ч. 3 ст. 103 «Реестр контрактов, заключенных заказчиками», ч.1 ст. 95 «Изменение, расторжение контракта», ч.1 ст. 64 «Содержание документации об электронном аукционе» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

- Иные нарушения – 515, 45 тыс. руб.

Установлен факт принятия работ, которые фактически не выполнялись, нарушения сроков выполнения работ подрядчиком.

По факту выявленных нарушений направлено:

1 представление руководителю Администрации сельского поселения Назарьевское Одинцовского муниципального района. Выставлена неустойка за ненадлежащее исполнение контрактных обязательств в общей сумме 66, 05 тыс. руб.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе (Председателю Совета депутатов) сельского поселения Назарьевское Одинцовского муниципального района.

Информационное письмо о выявленных нарушениях федерального законодательства в сфере закупок направлено Главе Одинцовского муниципального района.

Материалы проверки направлены в адрес начальника Главного контрольного управления Московской области с целью привлечения виновных в допущенных нарушениях должностных лиц к административной ответственности.

По материалам проверки Главным контрольным управлением Московской области возбуждено и рассмотрено 2 дела об административных правонарушениях, в отношении 2 должностных лиц Администрации сельского поселения Назарьевское Одинцовского муниципального района по ч. 2 ст. 7.31, ч. 4 ст. 7.32 КоАП РФ, назначен штраф в размере 20, 00 тыс. руб.

4. Итоги экспертно-аналитической деятельности

В 2015 году проведено 18 экспертно-аналитических мероприятий (без учета поселений), в том числе:

- внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (7 внешних проверок);

- мониторинг исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области за 1 полугодие 2015 года;

- экспертиза проектов решений Совета депутатов Одинцовского муниципального района Московской области:

- «Об исполнении бюджета Одинцовского муниципального района Московской области за 2014 год»,

- «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов Одинцовского муниципального района Московской области «О бюджете Одинцовского муниципального района Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (4 экспертизы),

- «О внесении изменений и дополнений в приложения №2 и №3, утвержденные решением Совета депутатов Одинцовского муниципального района «Об утверждении нормативных затрат на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями Одинцовского муниципального района» от 18.12.2014 №5/1,

- «О бюджете Одинцовского муниципального района на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» на соответствие бюджетному законодательству,
- «О бюджете Одинцовского муниципального района на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»,
- «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Одинцовском муниципальном районе Московской области»;
- экспертиза постановления Администрации Одинцовского муниципального района от 14.10.2014 №1805 «Об утверждении муниципальной программы Одинцовского муниципального района «Сельское хозяйство Одинцовского муниципального района Московской области», с изменениями и дополнениями от 30.03.2015 №343.

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств

В рамках внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год Контрольно-счетной палатой проведена проверка бюджетной отчетности 7 главных администраторов бюджетных средств.

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств Одинцовского муниципального района для проведения внешней проверки поступила в Контрольно-счетную палату в установленные сроки в составе форм, соответствующих требованиям Инструкции о составлении отчетности, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н. Фактов несоответствия данных бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств данным, полученным в ходе внешней проверки, а также фактов несоответствия установленным требованиям по составу и содержанию бюджетной отчетности, не выявлено.

Проведенной внешней проверкой годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Одинцовского муниципального района за 2014 год (Комитета по делам молодежи, культуре и спорту, Управления образования, Администрации Одинцовского муниципального района, Финансово-казначейского управления Администрации Одинцовского муниципального района) установлены отдельные нарушения Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. N 191н (с изменениями и дополнениями), в части заполнения и предоставления бюджетных форм, которые в целом не повлияли на достоверность бюджетной отчетности.

Установлены случаи необоснованного списания бензина (получателем бюджетных средств – МКУ «МФЦ»).

По результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Одинцовского муниципального района Московской области за 2014 год подготовлено заключение, которое направлено Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района и заместителю руководителя Администрации Одинцовского муниципального района, начальнику Финансово-казначейского управления Администрации Одинцовского муниципального района.

Мониторинг исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области

В отчетном году Контрольно-счетной палатой осуществлен мониторинг исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области за 1 полугодие 2015 года, в ходе которого проведен анализ основных показателей исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, с учетом сложившейся ситуации в экономике и социальной сфере Одинцовского муниципального района.

Заключение по результатам мониторинга исполнения бюджета Одинцовского муниципального района направлено Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района.

Экспертиза проектов решений Совета депутатов Одинцовского муниципального района Московской области

В 2015 году Контрольно-счетной палатой проведены следующие экспертизы:

- экспертиза проекта решения Совета депутатов Одинцовского муниципального района Московской области «Об исполнении бюджета Одинцовского муниципального района Московской области за 2014 год». По результатам указанной экспертизы нарушений не установлено.

Заключение на отчет об исполнении бюджета Одинцовского муниципального района за 2014 год направлено Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района и заместителю руководителя Администрации Одинцовского муниципального района, начальнику Финансово-казначейского управления Администрации Одинцовского муниципального района.

- 4 экспертизы проектов решений Совета депутатов Одинцовского муниципального района Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Одинцовского муниципального района Московской области «О бюджете Одинцовского муниципального района Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

В целом проекты решений Совета депутатов Одинцовского муниципального района Московской области соответствовали положениям бюджетного законодательства и были рекомендованы к рассмотрению Советом депутатов Одинцовского муниципального района.

По результатам экспертиз заместителю руководителя Администрации Одинцовского муниципального района, начальнику Финансово-казначейского управления Администрации Одинцовского муниципального района направлено 4 заключения.

- экспертиза постановления Администрации Одинцовского муниципального района от 14.10.2014 №1805 «Об утверждении муниципальной программы Одинцовского муниципального района «Сельское хозяйство Одинцовского муниципального района Московской области», с изменениями и дополнениями от 30.03.2015 №343, а также экспертиза проекта решения Совета депутатов Одинцовского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в приложения №2 и №3, утвержденные решением Совета депутатов Одинцовского муниципального района «Об утверждении нормативных затрат на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями Одинцовского муниципального района» от 18.12.2014 №5/1.

Заключение по результатам экспертизы направлено и.о. руководителя Администрации Одинцовского муниципального района.

- экспертиза проекта решения Совета депутатов «О бюджете Одинцовского муниципального района Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

При проведении экспертизы осуществлялась проверка соответствия проекта решения Совета депутатов бюджетному законодательству Российской Федерации, а также проводился анализ обоснованности содержащихся в нем показателей.

Экспертизой установлено:

- перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом решения Совета депутатов, а также состав показателей, представляемых для рассмотрения и утверждения в проекте решения Совета депутатов, соответствовали требованиям статей 184.1 и 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- представленный законопроект составлен сроком на три года, что соответствует статье 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- прогноз доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области сформирован с учетом прогноза социально-экономического развития Одинцовского муниципального района Московской области, утвержденного постановлением Администрации Одинцовского муниципального района от 19.10.2015 №3811;

- предусмотренный в проекте бюджета объем резервного фонда не противоречил требованиям ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- в соответствии со ст. 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации проект бюджета основывался на прогнозе социально-экономического развития Одинцовского муниципального района, основных направлениях бюджетной, налоговой и долговой политики, муниципальных программах.

По результатам финансово-экономической экспертизы подготовлено и направлено Главе (Председателю Совета депутатов) Одинцовского муниципального района заключение на проект Решения Совета депутатов Одинцовского муниципального района «О бюджете Одинцовского муниципального района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов». В заключении отмечено, что проект бюджета социально ориентирован и по своим характеристикам соответствует целям и задачам, предусмотренным основными направлениями бюджетной, налоговой и долговой политики Одинцовского муниципального района.

5. Работа с обращениями граждан и юридических лиц

Контрольно-счетной палатой в 2015 году в соответствии с требованиями Федерального закона от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» осуществлялась работа с обращениями граждан и юридических лиц.

В 2015 году в Контрольно-счетную палату поступило 10 обращений от граждан. Количество обращений по сравнению с 2014 годом возросло в 2 раза.

В большей степени этому факту способствовал открытый доступ к информации о деятельности Контрольно-счетной палаты на официальном сайте в сети Интернет.

Наиболее острой проблемой для граждан Одинцовского муниципального района являлись вопросы целевого расходования бюджетных средств. Поступившие заявления и жалобы граждан также были связаны с вопросами земельно-имущественных отношений.

На все поступившие в Контрольно-счетную палату обращения направлены ответы, произведена проверка по фактам, изложенным в обращениях, в отдельных случаях обращения переадресованы органам государственной власти и органам местного самоуправления в соответствии с их компетенцией.

Информация, изложенная в двух обращениях, учтена в работе Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района при проведении плановых контрольных мероприятий.

6. Взаимодействие

Контрольно-счетной палатой осуществлялось взаимодействие с Контрольно-счетной палатой Московской области, Межмуниципальным управлением Министерства внутренних дел России «Одинцовское», Главным контрольным управлением Московской области, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №22 по Московской области, Одинцовской городской прокуратурой и иными органами.

Контрольно-счетная палата в лице Председателя входит в состав Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.

23 декабря 2015 года Председатель Контрольно-счетной палаты избран Председателем Информационно-аналитической комиссии Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.

7. Обеспечение деятельности

Решением Совета депутатов Одинцовского муниципального района от 18.12.2014 № 6/1 «О бюджете Одинцовского муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (с изменениями и дополнениями) на 2015 год бюджетные ассигнования на содержание и обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты утверждены в размере 39 724,40 тыс. руб., в том числе: за счет средств бюджета района – 15 902,00 тыс. руб., иных межбюджетных трансфертов – 23 822,40 тыс. руб. Исполнение составило 35 897,67 тыс. руб. (90,37%), в том числе: за счет средств бюджета района – 15 459,31 тыс. руб., иных межбюджетных трансфертов – 20 438,36 тыс. руб.

Предусмотренные на содержание и обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты средства израсходованы в основном на оплату труда, а также на выплаты выходных пособий сокращенным в 2015 году сотрудникам.

В 2015 году муниципальная служба в Контрольно-счетной палате осуществлялась в соответствии с законодательством о муниципальной службе.

По состоянию на 01.01.2016 штатная численность Контрольно-счетной палаты составила 15 единиц, из них замещены – 14 штатных единиц (укомплектованность – 93%).

Все сотрудники Контрольно-счетной палаты имеют высшее профессиональное образование.

В 2015 году сотрудник Контрольно-счетной палаты прошел курсы повышения квалификации в Федеральном бюджетном учреждении «Государственный научно-исследовательский институт системного анализа Счетной палаты Российской Федерации» (НИИ СП) по программе «Аудит закупок для государственных и муниципальных нужд».

В 2015 году создан официальный сайт Контрольно-счетной палаты www.ksp.odin.ru, на котором размещена информация о деятельности Контрольно-счетной палаты.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Е.В. Авсеенко

Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района за 2015 год		
№ п/п	Основные показатели	Значение показателя
1	2	3
1.	Сведения о проведенных контрольных мероприятиях	
1.1.	Количество проведенных контрольных мероприятий (ед.), из них:	61
1.1.1.	с использованием аудита в сфере закупок	26
1.2.	Объем проверенных средств, всего (тыс. рублей), в том числе:	7 970 953.79
1.2.1.	средств бюджета, израсходованных в 2014 году	2 660 705.96
1.2.2.	средств бюджета, израсходованных в 2015 году	824 374.78
1.2.3.	средств бюджета, израсходованных в 2013 году и ранее, имущество муниципальных унитарных предприятий и прочее	4 485 873.05
2.	Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях	
2.1.	Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (ед.), в том числе:	180
2.1.1.	количество подготовленных экспертных заключений на проекты муниципальных правовых актов	81
2.1.2.	количество подготовленных экспертных заключений на проекты муниципальных программ	40
2.1.3.	количество подготовленных экспертных заключений на нормативные правовые акты представительных органов	2
2.1.4.	количество подготовленных информационных материалов о ходе исполнения бюджета муниципального образования	17
2.1.5.	иных экспертно-аналитических мероприятий	17
2.1.6.	внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования (ед.)	16
2.1.7.	внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (ед.)	7
2.4.	Количество предложений по результатам экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	199
2.4.1.	количество снятых с контроля предложений по результатам экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	193
2.5.	Выявлено нарушений и недостатков по результатам экспертно-аналитических мероприятий на сумму, всего (тыс. рублей)	1 852 049.96
3.	Сведения о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	
3.1.	Общий объем выявленных нарушений и недостатков, всего, в том числе:	
3.1.1.	количество случаев выявленных нарушений и недостатков, всего (ед.)	518
3.1.2.	сумма выявленных нарушений и недостатков	4 294 620.75
4.	Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	
4.1.	Количество подготовленных материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	241
4.2.	Количество предписаний (ед.), в том числе:	
4.2.1.	направленных проверяемым органам и организациям	20
4.2.2.	выполненных полностью	18
4.3.	Количество представлений (ед.), в том числе:	
4.3.1.	направленных проверяемым органам и организациям	110
4.3.2.	выполненных полностью	86
4.4.	Количество информационных писем, направленных по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего (ед.)	269
4.5.	Количество муниципальных правовых актов органов местного самоуправления (ед.), в которые по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий предложено внести изменения или принять	58
4.6.	Количество муниципальных правовых актов органов местного самоуправления (ед.), принятых по предложениям КСП	39
4.7.	Количество принятых мер по привлечению должностных лиц к дисциплинарной ответственности по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям, всего (человек)	97
4.8.	Устранено нарушений, недостатков, а также выполнено предложений по контрольным мероприятиям, в том числе: (тыс. рублей)	93 863.47
4.8.1.	возмещено денежными средствами в бюджеты муниципальных образований	1 868.40
4.9.	Количество направленных предложений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего (ед.), из них:	635
4.9.1.	полностью выполнено и снято с контроля	571
4.9.2.	остаются на контроле исполнения	64
4.10.	Количество переданных в МУ МВД России "Одинцовское" материалов контрольных мероприятий (ед.)	9
4.10.1.	из них по запросам МВД (ед.)	3
4.10.2.	количество возбужденных дел по материалам КСП (ед.)	0
5.	Сведения об обращениях в органы государственной власти, возбуждающие (рассматривающие) дела об административных правонарушениях и меры, принятые ими, в том числе:	
5.1.	Главное контрольное управление Московской области (по запросам нарушений требований Федерального закона 05.04.2013 N 44-ФЗ)	
5.1.1.	количество случаев (направленных материалов) (ед.)	20
5.1.2.	количество составленных протоколов (возбужденных дел) (ед.)	50
5.1.3.	сумма штрафов (тыс. рублей)	981.63
5.2.	Прокуратура	
5.2.1.	количество случаев (направленных материалов) (ед.)	12
5.2.2.	количество материалов, по которым внесено представление Прокуратуры и/или возбуждено дел (ед.)	6
5.2.3.	количество материалов, по которым не выявлено оснований для возбуждения дела	1
5.2.4.	количество материалов, результат рассмотрения которых не поступил в КСП	5
5.3.	Федеральная налоговая служба	
5.3.1.	количество случаев (направленных материалов) (ед.)	3
5.3.2.	количество составленных протоколов (возбужденных дел) (ед.)	0
5.3.3.	сумма штрафов (тыс. рублей)	0
5.3.4.	иные виды административного наказания, всего (ед.)	0
5.4.	Главное управление государственного административно-технического надзора Московской области	
5.4.1.	количество случаев (направленных материалов) (ед.)	1
5.4.2.	количество составленных протоколов (возбужденных дел) (ед.)	0
5.4.3.	сумма штрафов (тыс. рублей)	0
5.4.4.	иные виды административного наказания, всего (ед.)	0