Информация

о проведенных контрольно-счетной комиссией Алексеевского городского округа Белгородской области контрольных и экспертно-аналитических мероприятий за 1 квартал 2024 года

|  |  |
| --- | --- |
| №  пп | Наименование мероприятий |
| 1. | На основании плана работы на 2024 год проведена плановая документальная проверка по годовой бухгалтерской отчетности финансово-хозяйственной деятельности в Афанасьевской территориальной администрации администрации Алексеевского городского округа за 2021-2023 годы. В Афанасьевской территориальной администрации в июле месяце 2022 года заместителю главы администрации необоснованно начислена премия за 2 квартал 2022 года в сумме 6234,75 рублей (75% от должностного оклада труда), а согласно приказа Главы Афанасьевской территориальной администрации № 23 от 30 июня 2022 года «О выплате премии за особо важные и сложные задания муниципальным служащим» премия установлена в размере 0%. Выполнение работ в отсутствии договоров по обкосу поросли вдоль дорог и спилу деревьев на территории с. Афанасьевка определить не предоставляется возможным. Так же необоснованно списывался ГСМ АИ-92 в количестве 435,6 литров на сумму 21 159,16 рублей и масла Хопер в количестве 6 литров на сумму 2156,44 рублей. По результатам проверки направлено представление с целью устранения выявленных нарушений. Согласно представленной информации, нарушения устранены. |
| 2. | На основании плана работы на 2024 год проведена плановая документальная проверка по годовой бухгалтерской отчетности законности, эффективности и экономичности использования средств выделенных из бюджета Алексеевского городского округа в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования «Алексеевская спортивная школа» Алексеевского городского округа за 2022-2023 годы. В муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования «Алексеевская спортивная школа» выплаты стимулирующих надбавок проводились в нарушение «Положения о распределении стимулирующей части фонда оплаты труда» утвержденного в МБУДО «Алексеевская спортивная школа». Производились выплаты, не прописанные в Положении, а именно «Доплата до действующей стимулирующей». Работникам МБУДО «Алексеевская спортивная школа» производились начисления и выплаты премий по итогам работы за год, за счет экономии по фонду оплаты труда. Расчеты, подтверждающие наличие экономии, в ходе проверки не представлены, что ставит под сомнение законность и обоснованность начисления годовой премии. Методика и критерии выплаты работникам премий по результатам работы за год, в организации не разработаны и не утверждены. Решение о выплате премии принималось без учета мнения представительного органа работников учреждения. Выплаты согласовывались только с начальником управления физической культуры, спорта и молодежной политики Алексеевского городского округа. При проверке договоров энергоснабжения, по поставке тепловой энергии в 2022 году был изменен тариф стоимости 1 Гкал. Дополнительные соглашения сторонами не оформлялись и не подписывались и тем более не регистрировались Учреждением (потребителем) в реестре муниципальных договоров Алексеевского городского округа в течение 3 рабочих дней со дня их подписания обеими сторонами. По результатам проверки директору муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Алексеевская спортивная школа» Алексеевского городского округа, направлено представление с целью устранения выявленных нарушений. Согласно представленной информации, нарушения устранены. |
| 3. | На основании плана работы на 2024 год проведена плановая документальная проверка по годовой бухгалтерской отчетности законности, эффективности и экономичности использования средств, выделенных из бюджетов Алексеевского городского округа за 2021-2023 годы в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад комбинированного вида № 8» Алексеевского городского округа. В муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад комбинированного вида №8» Алексеевского городского округа в нарушении требований главы 6 пункта 6.2.1. Положения об оплате труда работников учреждения за период с 01 января по 01 сентября 2021 года к базовому окладу труда в тарификационном списке заведующему детского сада (уволена по собственному желанию 31 декабря 2022 года) установлен завышенный коэффициент за контингент воспитанников 1.1 вместо 0.8, в результате чего излишне начислена заработная плата в сумме 37 620 рублей. По результатам проверки направлено представление с целью устранения выявленных нарушений. Согласно представленной информации, одно должностное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности в виде замечания. |
| 4. | На основании плана работы на 2024 год проведена плановая документальная проверка по годовой бухгалтерской отчетности законности, эффективности и экономичности использования средств выделенных из бюджетов Алексеевского городского округа за 2021-2023 годы в муниципальном казенном учреждении «Центр ресурсного обеспечения и обслуживания отрасли культуры» Алексеевского городского округа. В муниципальном казенном учреждении «Центр ресурсного обеспечения и обслуживания отрасли культуры» Алексеевского городского округа, в нарушение распоряжения администрации Алексеевского городского округа № 1594-р от 21 декабря 2021 года «О выплате годовой премии обслуживающему персоналу администрации Алексеевского городского округа», за счет экономии средств по фонду оплаты труда за 2021 год, установлена переплата в сумме 241986,0 рублей. В нарушение распоряжения администрации Алексеевского городского округа № 1698-р от 22 декабря 2022 года «О выплате годовой премии обслуживающему персоналу администрации Алексеевского городского округа», за счет экономии средств по фонду оплаты труда за 2022 год, установлена переплата в сумме 234639,0 рублей. В нарушение распоряжения администрации Алексеевского городского округа № 35-р от 18 января 2022 года «О выплате единовременной денежной премии», установлена переплата в сумме 38611,0 рублей, а так же недоплата составила в сумме 6558,0 рублей. По результатам проверки направлено представление с целью устранения выявленных нарушений. Согласно представленной информации, директор муниципального казенного учреждения «Центр ресурсного обеспечения и обслуживания отрасли культуры» привлечена к дисциплинарной ответственности в виде выговора. |
| 5. | На основании плана работы на 2024 год проведена плановая документальная проверка по годовой бухгалтерской отчетности законности, эффективности и экономичности использования средств выделенных из бюджетов Алексеевского городского округа за 2021-2023 годы в муниципальном казенном учреждении «Центр ресурсного обеспечения и обслуживания отрасли образования» Алексеевского городского округа. В муниципальном казенном учреждении «Центр ресурсного обеспечения и обслуживания отрасли образования» Алексеевского городского округа, в нарушении требований Постановления администрации муниципального района «Алексеевский район и город Алексеевка» Белгородской области от 18 декабря 2017 года № 840 «О внесении изменений и дополнений в постановление главы местного самоуправления района и города от 18 января 2008 года № 29 «Об оплате труда работников исполнительных органов местного самоуправления муниципального района «Алексеевский район и город Алексеевка», замещающих должности обслуживающего персонала», на основании приказа директора учреждения от 20 декабря 2021 года № 72 необоснованно выплачена годовая премия за 2021 год в сумме 65 880 рублей. На основании приказа директора учреждения от 30 декабря 2022 года № 63 необоснованно выплачена годовая премия за 2022 год в сумме 16 335 рублей. По результатам проверки направлено представление с целью устранения выявленных нарушений. Согласно представленной информации, директор муниципального казенного учреждения «Центр ресурсного обеспечения и обслуживания отрасли образования» привлечена к дисциплинарной ответственности в виде замечания. |
| 6. | Контрольно-счетной комиссией Алексеевского городского округа, в соответствии с планом работы на 2024 год, проведена экспертиза и вынесено 16 заключений о внесении изменений в муниципальные программы Алексеевского городского округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов, в том числе:  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 12 ноября 2014 года №763 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Алексеевском городском округе»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 07 ноября 2014 года №751 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение населения Алексеевского городского округа информацией о деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации»;  -О внесении изменений в постановление администрации городского поселения «Город Алексеевка» от 13 ноября 2017 года №219 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 11 ноября 2014 года №757 «Об утверждении муниципальной программы «Совершенствование и развитие транспортной системы, дорожной сети и благоустройство Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 06 ноября 2014 года №750 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства и охрана окружающей среды в Алексеевском городском округе»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 13 ноября 2014 года №767 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 07 ноября 2014 года №752 «Молодежь Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 21 ноября 2014 года №795 «Развитие физической культуры и спорта на территории Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского городского округа от 31 января 2019 года №54 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие общественного самоуправления на территории Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 23 октября 2014 года №724 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие информатизации в Алексеевском городском округе»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 23 октября 2014 года №725 «Развитие кадровой политики Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 10 ноября 2014 года №753 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территории Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского городского округа от 25 января 2019 года № 43 «Об утверждении муниципальной программы Алексеевского городского округа «Благоустройство территории Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 12 ноября 2014 года №765 «Об утверждении муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 25 апреля 2014 года №292 «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Алексеевского городского округа»;  -О внесении изменений в постановление администрации Алексеевского района от 13 ноября 2014 года №768 «Об утверждении муниципальной программы Алексеевского городского округа «Развитие культуры и искусства Алексеевского городского округа». |
| 7. | Председателем контрольно-счетной комиссией Алексеевского городского округа, в соответствии с планом работы на 2024 год, представлен отчет о деятельности контрольно-счетной комиссии Алексеевского городского округа за 2023 год. |
| 8. | Контрольно-счетной комиссией Алексеевского городского округа, в соответствии с планом работы на 2024 год, проведена экспертиза и вынесено заключение об исполнении бюджета Алексеевского городского округа за 2023 год, проект решения не противоречит требованиям Бюджетного кодекса РФ и рекомендован к принятию представительным органом. |