



БЕЛГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ

**СОВЕТ ДЕПУТАТОВ  
АЛЕКСЕЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА  
Р Е Ш Е Н И Е**

Алексеевка

18 февраля 2020 года

№ 3

Об отчете председателя контрольно – счетной комиссии  
Алексеевского городского округа о деятельности  
контрольно-счетной комиссии в 2019 году

В соответствии со статьей 33 Устава Алексеевского городского округа, заслушав отчет председателя контрольно – счетной комиссии Алексеевского городского округа о деятельности контрольно-счетной комиссии в 2019 году, Совет депутатов Алексеевского городского округа решил:

1. Отчет председателя контрольно – счетной комиссии Алексеевского городского округа о деятельности контрольно-счетной комиссии в 2019 году принять к сведению.

2. Рекомендовать председателю контрольно – счетной комиссии Алексеевского городского округа (Плахотник А.И.):

2.1. Совершенствовать методы контроля по обеспечению эффективного, экономичного и целевого использования средств бюджета Алексеевского городского округа.

2.2. Активизировать работу по профилактике и предупреждению нарушений действующего законодательства, а также контроль за полнотой и своевременностью принятия мер к устранению, выявленных в ходе контрольных мероприятий нарушений и недостатков.

3. Отчет председателя контрольно – счетной комиссии Алексеевского городского округа о деятельности контрольно-счетной комиссии в 2019 году разместить на официальном сайте органов местного самоуправления Алексеевского городского округа в сети Интернет.

4. Настоящее решение направить в контрольно – счетную комиссию Алексеевского городского округа (Плахотник А.И.).

5. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на постоянную депутатскую комиссию Совета депутатов Алексеевского городского округа по экономическому развитию, бюджету и налогам (Гайворонский С.А.).

Председатель Совета депутатов  
Алексеевского городского округа



И.Ю. Ханина

Утвержден:  
Председателем контрольно - счетной  
комиссии Алексеевского городского округа  
А.И. Плахотник

распоряжение от 05 февраля 2020 года № 06

## Отчет

председателя контрольно – счетной комиссии  
Алексеевского городского округа о проделанной работе за 2019 год

Настоящий отчет о проделанной работе за 2019 год подготовлен председателем контрольно-счетной комиссии Алексеевского городского округа в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 07 февраля 2011 года № 6 – ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно – счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 33 Устава Алексеевского городского округа, пункта 15.9 Положения о контрольно – счетной комиссии Алексеевского городского округа, утвержденного решением Совета депутатов Алексеевского городского округа от 23 ноября 2018 года № 25.

В отчете о проделанной работе в 2019 году предоставлены основные итоги деятельности контрольно-счетной комиссии по реализации задач, возложенных Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно – счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом Алексеевского городского округа, Положением о контрольно – счетной комиссии.

Свою деятельность контрольно – счетная комиссия осуществляла на основе годового плана работы на 2019 год, утвержденного распоряжением председателя контрольно – счетной комиссии Алексеевского городского округа от 27 декабря 2018 года № 52, с учетом поручений председателя Совета депутатов Алексеевского городского округа, предложений главы администрации городского округа.

Планирование деятельности также осуществлялось исходя из наличия трудовых ресурсов, обязательности соблюдения процедур и сроков, установленных бюджетным законодательством, а также с учетом полномочий, предусмотренных Положением о КСК.

Организация работы в 2019 году традиционно строилась на основных принципах, являющихся базовыми для эффективного функционирования органа внешнего муниципального финансового контроля: законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Согласно плана работы на 2019 год основными направлениями деятельности контрольно-счетной комиссии являлись:

- предварительный и последующий контроль за формированием и поквартальным исполнением бюджета Алексеевского городского округа;
- последующий контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств, выделенных из бюджета Алексеевского городского округа на объектах контроля, включенных в план работы;
- проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий и выделенных субсидий из бюджета автономным и бюджетным учреждениям.

Экспертно – аналитическая деятельность контрольно – счетной комиссией связано с реализацией мероприятий по подготовке 21 заключения, а именно:

- по внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета Алексеевского района за 2018 год – 1 заключение;
- по анализу отчетов об исполнении бюджета Алексеевского городского округа за первый квартал, первое полугодие и 9 месяцев 2019 года – 3 заключения;
- по подготовке заключения на проект бюджета Алексеевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов – 1 заключение.
- финансово-экономическая экспертиза муниципальных программ Алексеевского городского округа – 16 заключений.

В течении 2019 года в форме текущего финансового контроля проведено 20 контрольных мероприятий, где проверками было охвачено 20 объектов, из них:

- Муниципальное унитарное казенное предприятие «Единая дежурно – диспетчерская служба – 01 Алексеевского района», Муниципальное автономное учреждение культуры «Центр культурного развития «Солнечный», Муниципальные унитарные предприятия «Дом быта», «Торговый двор «Алексеевский», «Алексеевская теплосетевая компания», «Алексеевская сервисно-сбытовая компания», «Районная теплосетевая компания»; Муниципальное автономное учреждение «Спортивный парк «Алексеевский»; Муниципальные бюджетные учреждения «Благоустройство», «Алексеевский ОКС», «Алексеевская спортивная школа»; Муниципальные бюджетные учреждения дополнительного образования «Школа искусств», «Станция юных техников», «Станция юных натуралистов»; Муниципальные образовательные учреждения «Советская средняя общеобразовательная школа», Иловская средняя общеобразовательная школа имени Героя России В. Бурцева»;

Муниципальные дошкольные образовательные учреждения «Щербаковский детский сад», «Подсередненский детский сад»; Муниципальное казенное учреждение культуры «Централизованная клубная система»; Автономное учреждение «Парк культуры и отдыха».

- согласно письма контрольно-счетной палаты Белгородской области от 09 ноября 2016 года за № 819, проведена проверка соблюдения условий и порядка предоставления гражданам субсидий на оплату жилищно-коммунальных услуг, а также ежемесячных денежных компенсаций по оплате жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в Управлении социальной защиты населения администрации Алексеевского района за 2-ое полугодие 2018 года.

По результатам проведенных контрольных мероприятий в адрес председателя Совета депутатов Алексеевского городского округа и главы администрации Алексеевского городского округа направлено 20 отчетов о проделанной работе и предоставлен 1 отчет в контрольно-счетную палату Белгородской области.

При проведении контрольных мероприятий объем проверенных средств и муниципального имущества составил – 926817,0 тыс. рублей, в том числе объем проверенных бюджетных средств – 614831,6 тыс. рублей.

В отчетном году по результатам мероприятий по подведению итоговых значений выявленных нарушений оценивались в соответствии с рекомендациями Контрольно-счетной палаты Белгородской области, по Классификатору нарушений, утвержденного Советом КСО при Счетной палате РФ протокол от 17.12.2017г. № 2. Предназначение Классификатора – обеспечение единства подхода к оценке фактов и классификации нарушений, выявленных в ходе внешнего муниципального финансового контроля и возможных видах ответственности, а также использование единых подходов при определении, статуса нарушения (суммовое или количественное). При сопоставлении основных показателей деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и контрольно-счетных органов муниципальных образований, использование единого Классификатора позволяет подводить итоги работы в единой системе координат.

В ходе проведенных контрольных мероприятий установлен общий объем нарушений на сумму 1107,1 тыс. рублей, в том числе: не заключение договоров аренды на нежилое помещение и не возмещение затрат по коммунальным услугам на сумму 675,9 тыс. рублей, осуществлялись закупки не предусмотренные планом закупок и планом-графиком закупок на сумму 233,5 тыс. рублей, не обосновано списаны материальные ценности на сумму 70,0 тыс. рублей, установлена переплата заработной платы и отчислений во внебюджетные фонды в сумме 37,9 тыс. рублей, не обосновано списаны горюче-смазочные материалы на сумму 78,5 тыс. рублей, допущено не целевое использование денежных средств в сумме 8,8 тыс. рублей, прочие нарушения на сумму 2,5 тыс. рублей, а именно на объектах контроля:

-в Муниципальном унитарном казённом предприятии «Единая дежурно-диспетчерская служба-01 Алексеевского района» при проверке правильности начисления оплаты труда работникам предприятия установлена переплата заработной платы в сумме 7540 рублей 00 копеек. По итогам проверки направлено представление по устранению выявленных нарушений, в результате нарушения устранены.

- в Муниципальном бюджетном учреждении «Благоустройство» при проверке правильности списании горюче-смазочных материалов при приготовлении литой асфальтобетонной смеси из лома асфальтобетона в машине РДЖ-3 излишне списано в расход ГСМ на общую сумму 3624 рубля 00 копеек. По итогам проверки направлено представление по устранению выявленных нарушений, в результате нарушения устранены.

-в Муниципальном унитарном предприятии «Алексеевская теплосетевая компания» выявлены нарушения Федерального закона от 05 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» ч.8 ст.17; ч.10 ст.21 выявлены нарушения, сведения о совокупном годовом объеме закупок не соответствуют плану финансово-хозяйственной деятельности предприятия. В нарушение ч.11 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ осуществлялись закупки предприятием, не предусмотренные планом закупок и планом-графиком закупок на сумму 233493 рубля 68 копеек. По итогам проверки направлено представление по устранению выявленных нарушений.

- в Муниципальном унитарном предприятии «Дом быта» не заключены договора аренды на часть нежилого помещения, в результате недополучено доходов от сдачи в аренду нежилого помещения и возмещения коммунальных услуг на сумму 538600 рублей 00 копеек.

-в Муниципальной бюджетной организации дополнительного образования «Школа искусств» при списании горюче-смазочных материалов, выписывались путевые листы на водителя находящегося в отпуске или на больничном листе, на общую сумму 22269 рублей 80 копеек. По итогам проверки направлено представление по устранению выявленных нарушений, в результате нарушения устранены.

- в Муниципальном бюджетном учреждении «Алексеевская спортивная школа» в ходе проверки установлено, что регистрация путевых листов производилась «задним числом», номера некоторых путевых листов в Журнале учета выпуска автомобилей по учреждению не совпадают с записью в журнале. Выписывались путевые листы без приказа о вызове водителей на работу в выходные и праздничные дни и без регистрации в Журнале учета выпуска автомобилей по учреждению, таким образом списывался бензин по этим путевым листам на общую сумму 10745 рублей 50 копеек. По итогам проверки направлено представление по устранению выявленных нарушений, в результате нарушения устранены.

- в Муниципальном образовательном учреждении «Советская средняя общеобразовательная школа» в ходе проверки не обосновано списаны материальные запасы на сумму 40000 рублей 00 копеек. А нарушение Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» не разработана и не утверждена в учреждении учетная политика. По итогам проверки направлено представление по устранению выявленных нарушений, в результате нарушения устранены.

- в Муниципальном образовательном учреждении «Иловская средняя общеобразовательная школа» в ходе проверки правильности списании горюче-смазочных материалов, выписывались путевые листы без номеров и регистрации в журнале учета выдачи путевых листов, при этом списывался бензин на общую сумму 21625 рублей 00 копеек. По итогам проверки направлено представление по устранению выявленных нарушений, в результате нарушения устранены.

-в Муниципальном дошкольном образовательном учреждении «Щербаковский детский сад» в ходе проверки правильности начисления оплаты труда и ведения табеля учета рабочего времени установлена переплата заработной платы в сумме 2679 рублей 00 копеек. По итогам проверки направлено представление по устранению выявленных нарушений, в результате нарушения устранены.

-в Муниципальном дошкольном образовательном учреждении «Подсередненский детский сад» в ходе проверки безосновательно были списаны материальные запасы на сумму 30000 рублей 00 копеек. По итогам проверки направлено представление по устранению выявленных нарушений, в результате нарушения устранены.

-в Муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования «Станция юных техников» в ходе проверки правильности начисления оплаты труда и ведения табеля учета рабочего времени установлена переплата заработной платы в сумме 11430 рублей 00 копеек. В ходе проверки правильности списании горюче-смазочных материалов, выписывались путевые листы без номеров и регистрации в журнале учета выдачи путевых листов, без подписи лица пользовавшегося автомобилем, при этом списывался бензин на общую сумму 9298 рублей 65 копеек. По итогам проверки направлено представление по устранению выявленных нарушений, в результате нарушения устранены.

-в Муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования «Станция юных натуралистов» при проверке правильности начисления оплаты труда работникам учреждения установлена переплата заработной платы в сумме 16704 рубля 68 копеек.

-в Муниципальном казённом учреждении культуры «Централизованная клубная система» при проверке правильности списания горюче-смазочных материалов безосновательно (отсутствие приказов по учреждению в выходные и праздничные дни) списан бензин на общую сумму 11045 рублей 75 копеек. Были выявлены нарушения в ведении табеля учета рабочего

времени в структурных подразделениях учреждения. Производилась выплата командировочных расходов лицам не работающим в учреждении на общую сумму 2517 рублей 50 копеек. Допущено не целевое использование денежных средств в сумме 8774 рублей 00 копеек. Недополучено денежных средств учреждением за аренду и возмещение коммунальных услуг арендаторами нежилых помещений в сумме 137304 рубля 16 копеек.

По итогам контрольных мероприятий в адрес руководителей проверенных объектов направлено 11 представлений для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, возмещению причиненного ущерба, а также по привлечению к дисциплинарной ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях.

Руководителями предприятий и учреждений предоставлялась в контрольно – счетную комиссию своевременная информация по устранению выявленных нарушений, все направленные представления полностью выполнены.

Согласно поступившей информации от руководителей предприятий и учреждений по выполнению предложений, направленных в их адрес представлений, в отношении 11 должностных лиц применены дисциплинарные взыскания, в том числе: замечания вынесены – 8 человек, выговор вынесен – 3 человек.

В рамках заключенного соглашения с Контрольно-счетной палатой Белгородской области в 2018 году осуществлялось взаимодействие по следующим направлениям:

- планирование деятельности работы с учетом рекомендаций Счетной палаты РФ;
- проведение совместных мероприятий;
- обмен аналитической, правовой информацией, представляющий взаимный интерес.

С целью повышения эффективности системы финансового контроля, координации деятельности, контрольно-счетная комиссия Алексеевского городского округа систематически принимает участие в заседаниях Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счётной палате Белгородской области, где обсуждались темы основных нарушений, выявляемых в ходе проведения внешних проверок годовой бухгалтерской отчетности, актуальные изменения законодательства и подводились итоги работы Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счётной палате Белгородской области в 2019 году.

Принцип гласности о деятельности Контрольно-счетной комиссии в 2019 году реализован путем опубликования информации о своей деятельности и результатов по устранению нарушений на официальном сайте Алексеевского городского округа.

В рамках реализации плана противодействия коррупции:



- ежегодно размещаются на официальном сайте сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера лиц, замещающих муниципальные должности контрольно-счетной комиссии;

- председатель КСК регулярно принимает участие в работе комиссии по противодействию коррупции при администрации городского округа.

Подводя итоги деятельности за 2019 год, можно отметить, что основные функции, возложенные на контрольно-счетную комиссию, исполнены в полном объеме. План работы, утвержденный с учетом поручений депутатов, органов исполнительной власти, исполнен.

Основные направления деятельности контрольно-счетной комиссии в 2020 году сформированы в соответствии с задачами и функциями, возложенными на контрольно-счетные органы Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», бюджетным кодексом Российской Федерации, нормативными актами органов местного самоуправления.

В рамках реализации своих полномочий контрольно-счетная комиссия, по-прежнему, будет уделять внимание законности, результативности, эффективности и экономичности расходования бюджетных средств, а так же эффективности использования муниципального имущества.

Будет продолжена работа по взаимодействию с контрольно-счетными органами муниципальных образований, Счетной палатой Белгородской области, с Алексеевской межрайонной прокуратурой, с правоохранительными органами по выявлению и пресечению правонарушений в финансово-бюджетной сфере.

Планируется усилить контроль за полнотой и своевременностью принятия мер по устранению и предупреждению нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий. В целом, работа контрольно-счетной комиссии будет направлена на совершенствование внешнего муниципального финансового контроля, повышение его качества и эффективности.

Председатель контрольно - счетной  
комиссии Алексеевского городского  
округа

А.И. Плахотник