



## СОВЕТ ДЕПУТАТОВ ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕУТОВ

### Р Е Ш Е Н И Е

от 19.02.2020 № 51/14

Об Отчёте о работе Контрольно-счётной палаты города Реутов за 2019 год

Совет депутатов городского округа Реутов решил:

1. Принять к сведению Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты города Реутов за 2019 год (прилагается).
2. Опубликовать настоящее Решение и Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты города Реутов за 2019 год в газете «Реут» и на городском сайте.

Председатель Совета депутатов  
городского округа Реутов



С.М. Епифанов

000078

## **Отчёт о работе Контрольно-счётной палаты города Реутов за 2019 год**

Настоящий отчёт о работе Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов подготовлен в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и Положением о Контрольно-счётной палате городского округа Реутов.

В отчёте отражены результаты работы Контрольно-счётной палаты городского округа Реутов (далее – Контрольно-счётная палата) по выполнению возложенных задач определённых законодательством.

### **1. Основные задачи и правовое регулирование деятельности.**

В 2019 году Контрольно-счётная палата в своей деятельности руководствовалась Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом от 6 октября 2003 года № 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-счётных 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-счётная палата в своей работе основывалась на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Основными задачами Контрольно-счётной палаты в 2019 году являлись:

контроль за исполнением бюджета городского округа Реутов;

контроль, направленный на определение законности, результативности и экономности использования средств бюджета городского округа Реутов (аудит эффективности, аудит в сфере закупок);

контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности городского округа Реутов;

осуществление экспертно-аналитической деятельности, в том числе экспертиза проектов нормативных правовых актов городского округа Реутов, анализ и мониторинг бюджетного процесса.

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

Контрольная, экспертно-аналитическая, информационная и другая деятельность в 2019 году осуществлялась в соответствии с Планом работы Контрольно-счётной палаты.

### **2. Итоги контрольной деятельности.**

В 2019 году проведено 6 контрольных мероприятий, на 7 объектах, в том числе, в местных органах самоуправления 3 (Администрация), в 1 бюджетном (МБОУ «СОШ №3»), 1 автономном (МАОУ «Лицей») и 2 казенных (МКУ «Единая диспетчерская служба», МУ «ЭДиПП»), из них: в сфере образования – 2 объекта, в сфере ЖКХ – 1 объект, в сфере культуры – 1 объект, в иных сферах – 3 объекта.



По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 31 404,53 тыс. рублей, из которых:

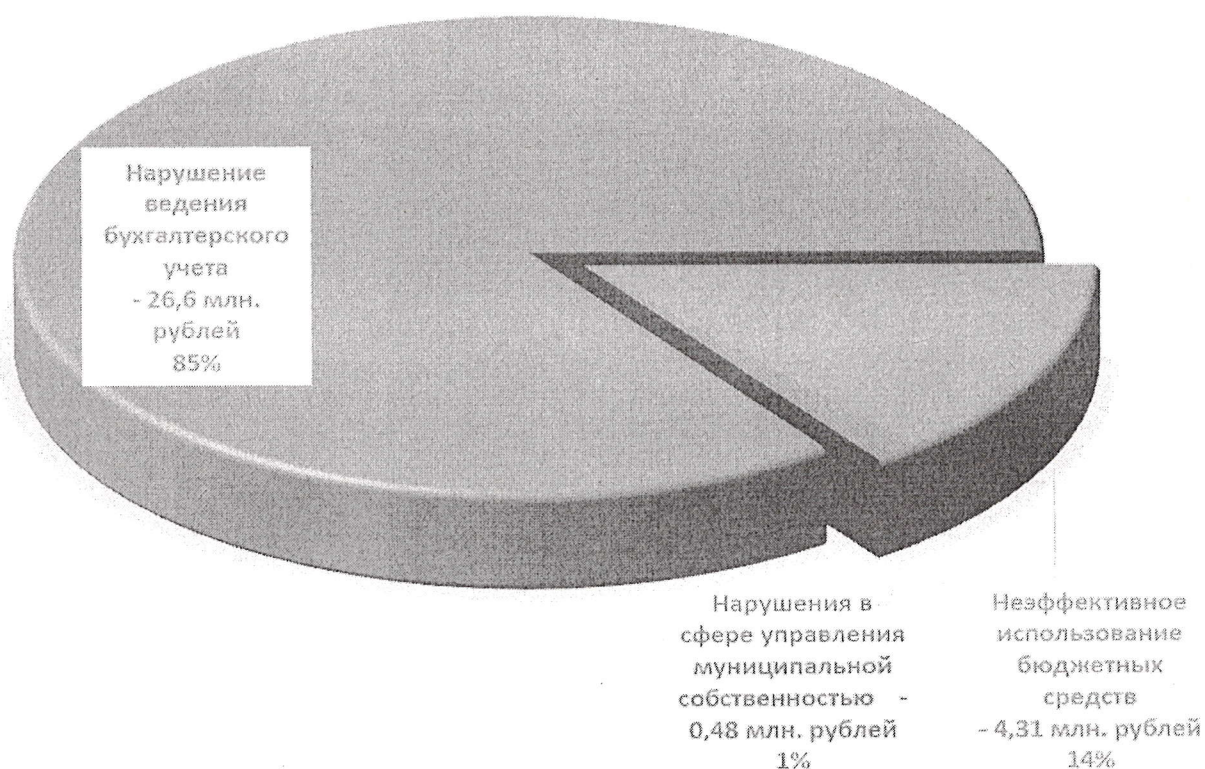
нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности – 26 607,6 тыс. руб. (85%);

нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью – 486,9 тыс. руб. (1,5%);

иные нарушения (в том числе неэффективное использование бюджетных средств) – 4310,51 тыс. руб. (14%).

Структура выявленных нарушений в 2019 году представлена на следующей диаграмме:

### Структура установленных нарушений



**Нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности** установлены на следующих объектах:

МУ «ЭДИПП» (8 случаев на сумму 10176,0 тыс. рублей);

Администрация г.о. Реутов (41 случай на сумму 2 249,8 тыс. рублей);

МКУ «ЕДДС г.о. Реутов» (31 случай на сумму 258,1 тыс. рублей);

МБОУ «СОШ №3» (4 случая на сумму 8 401,5 тыс. рублей);

МАОУ «Лицей» (3 случая на сумму 5 522,3 тыс. рублей).

Наиболее характерное нарушение ведения бухгалтерского учёта, выразилось в невыполнении требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учётными документами (87 случаев на сумму 26 607,6 тыс. рублей, или 85%).

В отношении 3 должностных лиц составлено 3 протокола об административном правонарушении, ответственность за которое установлена статьей 15.11. ч.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (Грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету, в т.ч. к бухгалтерской (финансовой) отчетности).

Материалы дел направлены в мировой суд Реутовского судебного района. По результатам рассмотрения материалов дел, принято решение о привлечении к административной ответственности в виде штрафа.

**Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью** установлены в Администрации г.о. Реутов (6 случаев на сумму 486,9 тыс. рублей).

Наиболее характерные нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью выразились в следующем:

нарушение порядка закрепления и использования находящихся в государственной (муниципальной) собственности административных зданий, строений, нежилых помещений и движимого имущества (6 случаев);

Все нарушения порядка учёта и ведения реестра муниципального имущества устранены в процессе проверок или в указанные в представлениях сроки.

**Нарушения при осуществлении муниципальных закупок** в процессе проведения аудита в сфере закупок установлены на следующих объектах:

МУ «ЭДиПП г.о.Реутов» (4 случая);

Администрация г.о. Реутов (4 случая);

МБОУ «СОШ №3» (2 случая);

МАОУ «Лицей» (12 случаев).

Наиболее характерным нарушением федерального законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, выявленными в ходе аудита в сфере закупок, являлось - отсутствие (несвоевременное размещение) в ЕИС отчёта о результатах исполнения контракта (22 случая).

Основной причиной отклонений, нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий в рамках аудита в сфере закупок, является низкая контрактная дисциплина. Должностные лица к административной ответственности не привлекались в связи с истечением сроков давности нарушений.

**Неэффективное использование бюджетных средств (муниципального имущества)** установлено в ходе проверки в МУ «ЭДиПП г.о. Реутов» (6 случаев на сумму 4310,0 тыс. рублей).

Неэффективное использование бюджетных средств (муниципального имущества) выразилось в следующем:

МУ «ЭДиПП г.о. Реутов» осуществило расходование средств бюджета в общей сумме 4 310,0 тыс. рублей на строительство стоянок по адресу: г.о. Реутов ул. Новая д.19 и ул. Некрасова д.24, а также систему автоматизации парковки автопарковки по адресу: г.о. Реутов ул. Молодежная д.7. Все вышеуказанное имущество на момент проверки фактически не использовалось.

### **3. Итоги экспертно-аналитической деятельности**

В 2019 году проведено 16 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе: внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств (9 главных администраторов);

заключение на годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Реутов за 2018 год;

мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 9 месяцев 2018 года;

мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 1 квартал 2019 года;



мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 1 полугодие 2019 года;  
оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ городским округом Реутов в 2018 году;

мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 9 месяцев 2019 года;  
экспертиза проекта бюджета городского округа Реутов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы;

При проведении экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств за 2018 год», установлены случаи несоответствия представленных форм отчетности действующему законодательству. С целью устранения выявленных нарушений по итогам проверки, были направлены информационные письма главным администраторам бюджетных средств, допустивших нарушения.

Нарушения при формировании и исполнении бюджетов установлены в ходе мониторинга исполнения бюджета за 9 месяцев 2018 г.о. Реутов в отчете исполнения поступления доходов бюджета городского округа Реутов за 9 месяцев 2018 года (приложение №1 к Постановлению Администрации г.о. Реутов от 21.12.2018 №412-ПА), выявлены арифметические ошибки по 5 показателям в сумме 223,00 тыс. рублей, а именно:

- 1) по показателю «Доходы бюджета, итого»
- 2) по показателю «Безвозмездные поступления»
- 3) по показателю «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»
- 4) по показателю «Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»
- 5) по показателю «Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов».

#### **4. Реализация результатов контрольной и экспертно-аналитической деятельности.**

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-счётной палатой направлено 7 представлений.

В представлениях даны 13 предложений, 12 из которых выполнено (92,3%) в 2019 году.

В отчётном периоде Контрольно-счётной палатой подготовлено и направлено в Совет депутатов г.о. Реутов, Главе г.о. Реутов, Прокуратура г.о. Реутов, в органы государственной власти Московской области, в орган контроля в сфере закупок, всего 30 информационных писем.

Материалы Контрольно-счётной палаты послужили основанием для привлечения к административной ответственности 2 должностных лиц.

**По результатам проведённых мероприятий в 2019 году устранено нарушений и недостатков на сумму 29 565,4 тыс. рублей.**

#### **5. Работа с обращениями граждан и юридических лиц, взаимодействие с органами государственной власти Московской области.**

Контрольно-счётной палатой в 2019 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 2019 году в Контрольно-счётную палату поступило 1 информационное письмо от граждан, ответ был направлен в соответствии с действующим законодательством.

Контрольно-счётной палатой в 2019 году осуществлялось активное взаимодействие с Контрольно-счётной палатой Московской области посредством участия в семинарах и совещаниях Совета Контрольно-счётных органов при Контрольно-счётной палате Московской области. Председатель Контрольно-счётной палаты г. Реутов также является членом комиссии по этике Совета Контрольно-счётных органов при Контрольно-счётной палате Московской области. В основном, в 2019 году работа комиссии была направлена на анализ соблюдения Контрольно-счётными органами принципа гласности, в том числе информационное наполнение официальных web-сайтов Контрольно-счётных органов.

## **6. Обеспечение деятельности**

Решением Совета депутатов города Реутов от 21 ноября 2018 года №57/2018-НА «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с изменениями и дополнениями), на 2019 год бюджетные ассигнования на содержание и обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты утверждены в размере 6 060,2 тыс. рублей, в том числе:

- заработная плата – 3 688,4 тыс. рублей;
- страховые взносы – 1 257,4 тыс. рублей;
- выплаты на лечение и отдых – 690,0 тыс. рублей;
- закупка товаров, работ, услуг – 250,3 тыс. рублей;
- пенсионное обеспечение – 172,8 тыс. рублей.

При этом в течение 2019 года в процессе оптимизации бюджетных расходов сокращены бюджетные ассигнования в сумме 45,6 тыс. рублей.

Исполнение по расходам составило 6 038,7 тыс. рублей (99,6%).

В 2019 году муниципальная служба в Контрольно-счётной палате осуществлялась в соответствии с законодательством о муниципальной службе.

По состоянию на 01.01.2020 штатная численность Контрольно-счётной палаты составила 4 единицы, из них замещены – 4 штатных единиц (укомплектованность – 100 %).

В 2019 году продолжал функционировать официальный сайт Контрольно-счётной палаты города Реутов [www.kspreut.jimdo.com](http://www.kspreut.jimdo.com), на котором размещена информация о деятельности Контрольно-счётной палаты.



Основные показатели деятельности Контрольно-счётной палаты города Реутов за 2019 год			
№ п/п	Основные показатели	значение показателя	
		2018 год	2019 год
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Сведения о проведенных контрольных мероприятиях</b>		
1.1.	Количество проведенных контрольных мероприятий (ед.), их них:	5	6
1.1.1.	<i>с использованием аудита в сфере закупок</i>	3	5
1.2.	Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения и недостатки (ед.)	5	6
1.3.	Количество проверенных объектов (ед.)	6	7
1.4.	Количество проверенных объектов, у которых по результатам контрольных мероприятий выявлены нарушения и недостатки (ед.)	6	6
1.5.	Объем проверенных средств (тыс. рублей)	395 227,14	54 737,00
<b>2.</b>	<b>Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях</b>		
2.1.	Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (ед.), в том числе:	6	16
2.1.1.	<i>подготовленных экспертных заключений на проекты решения о бюджете города Реутов</i>	1	1
2.1.2.	<i>подготовленных информационных материалов о ходе исполнения бюджета города Реутов</i>	2	4
2.1.3.	<i>проведенных внешних проверок годового отчёта об исполнении бюджета города Реутов</i>	1	1
2.1.4.	<i>проведенных проверок годовой отчётности главных администраторов бюджетных средств</i>	1	9
2.1.5.	<i>иные экспертно-аналитические мероприятия</i>	1	1
<b>3.</b>	<b>Сведения о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий</b>		
3.1.	Сумма выявленных нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей)		
3.1.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	266	122
3.1.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	21 135,2	31404,5
3.2.	Сумма выявленных нарушений и недостатков (тыс. рублей), в том числе:		
3.2.1.	нарушения при формировании и исполнении бюджетов		
3.2.1.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	1	1
3.2.1.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	7753,9	x
3.2.2.	нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности		
3.2.2.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	189	87
3.2.2.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	10 161,1	26 607,6
3.2.3.	нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью		
3.2.3.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	9	6
3.2.3.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>		486,9

		1 819,1	
3.2.4.	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц		
3.2.4.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	12	22
3.2.4.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	0	0
3.2.5.	нарушения порядка ведения кассовых операций юридическими лицами		
3.2.5.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	1	0
3.2.5.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	54,00	0
3.2.6.	неэффективное использование бюджетных средств		
3.2.6.1.	<i>количество случаев (ед.)</i>	9	6
3.2.6.2.	<i>сумма нарушений (тыс. рублей)</i>	1 401,1	4 310,0
<b>4.</b>	<b>Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий</b>		
4.1.	Количество подготовленных материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	11	24
4.2.	Направлено предписаний (ед.)	0	0
4.3.	Направлено представлений (ед.)	6	7
4.4.	Направлено информационных писем (ед.)	27	30
4.5.	Количество муниципальных правовых актов органов местного самоуправления (ед.), в которые по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий предложено внести изменения или принять	1	1
4.6.	Количество муниципальных правовых актов органов местного самоуправления (ед.), принятых по предложениям КСП	1	1
4.7.	Количество принятых мер по привлечению должностных лиц к дисциплинарной или материальной ответственности по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям (человек)	1	0
4.8.	Устранено нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей), в том числе:	21 333,2	29 565,4
4.8.1.	<i>по результатам проверок текущего года (тыс. рублей)</i>	21 081,2	29 565,4
4.8.2.	<i>по результатам проверок предыдущих лет (тыс. рублей)</i>	252,0	0
4.9.	Устранено нарушений и недостатков (тыс. рублей):		
4.9.1.	<i>внесены изменения (исправления) в бюджетный (бухгалтерский) учёт, реестр муниципальной собственности города Реутов, приняты к учёту объекты основных средств</i>	11 926,2	29 565,4
4.9.2.	<i>возмещено путем выполнения работ и (или) оказания услуг</i>	1 401,1	0
4.9.3.	<i>дополнительные доходы и (или) сэкономленные средства объекта контроля</i>	0	0
4.9.4.	<i>возмещено денежными средствами</i>	7 753,9	0
4.10.	Снято с контроля устранения нарушений по объективным причинам (невозможность устранения нарушения, применение иных мер, послуживших причиной устранения нарушения) (тыс. рублей)	54	0
4.11.	Остается на контроле устранения нарушений (тыс. рублей)	0	1 352,2
4.12.	Количество материалов контрольных мероприятий, переданных в правоохранительные органы (ед.), из них:	10	0



4.12.1.	<i>В Прокуратуру Московской области</i>	0	0
4.12.2	<i>В Прокуратуру г.Реутов</i>	10	1
4.13.	Возбуждено уголовных дел (ед.)	0	0
4.14.	Направлено материалов в соответствующие надзорные органы для возбуждения дел об административных правонарушениях, (ед.) в том числе:	0	0
4.14.1.	<i>МУ МВД Московской области</i>	0	0
4.14.1.1.	<i>составлено протоколов</i>	0	0
4.14.1.2.	<i>наложено штрафов</i>	0	0
4.15.	Направлено протоколов в суд для возбуждения административного делопроизводства (ед.):	5	3
4.15.1.	<i>составлено протоколов</i>	5	3
4.15.2.	<i>наложено штрафов</i>	5	10
<b>5.</b>	<b>Сведения о мерах, принятых по обращениям граждан</b>		
5.1.	Количество поступивших обращений граждан, общественных организаций (ед.)	1	1
5.2.	Количество направленных ответов заявителям (ед.), из них:	1	1
5.2.1.	<i>количество переданных обращений на исполнение в другие органы государственной власти в соответствии с их полномочиями</i>	0	0
<b>6.</b>	<b>Обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты города Реутов</b>		
6.1.	Финансовое обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты города Реутов (тыс. рублей)	5 160,7	6060,2
6.2.	Фактическое расходование финансового обеспечения деятельности Контрольно-счётной палаты города Реутов (тыс. рублей)	5 158,9	6038,7
6.3.	Установленная штатная численность Контрольно-счётной палаты города Реутов (ед.)	4	4

