

**ОТЧЕТ**  
**о работе Контрольного управления**  
**Качканарского городского округа за 2014 год**

г. Качканар

13 марта 2015 года

Отчет о работе Контрольного управления Качканарского городского округа за 2014 год (далее – Отчет) подготовлен в соответствии с требованиями статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 20 Положения о Контрольном управлении Качканарского городского округа, утвержденного Решением Думы Качканарского городского округа от 22.09.2011 № 67.

В Отчете представлены основные итоги деятельности Контрольного управления, результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Контроль осуществлялся путем проведения проверок главных распорядителей, получателей средств местного бюджета, муниципальных учреждений, не являющихся участниками бюджетного процесса, иных организаций, а также в ходе подготовки заключений по результатам экспертизы проекта местного бюджета и внесения в него изменений, отчета о его исполнении, проектов муниципальных программ и иных муниципальных правовых актов, проверок правомерности и эффективности использования имущества Качканарского городского округа.

### **1. Основные результаты контрольной деятельности**

План работы на 2014 год был сформирован и утвержден 27.12.2013 года исходя из необходимости реализации возложенных на Контрольное управление полномочий. План работы дважды уточнялся в связи с дополнительным включением одного контрольного мероприятия, а также с изменением сроков проведения контрольных мероприятий.

Всего за 2014 год проведено 5 контрольных мероприятий (включая внешнюю проверку годовой бюджетной отчетности), которыми охвачено 8 объектов, из них 4 органа местного самоуправления, 2 муниципальных учреждения, 2 иных организации. По результатам контрольных мероприятий составлено 11 актов. Одно запланированное контрольное мероприятие не завершено в 2014 году, так как является переходящим на 2015 год и в настоящее время готовится отчет о его выполнении.

Общий объем бюджетных средств, охваченных контрольными мероприятиями, составил 28 996 тыс. рублей (без учета средств, подлежащих контролю в рамках внешней проверки в сумме 958 039,2 тыс. рублей), внебюджетные средства проверены в объеме 1 161 тыс. рублей.

О результатах контрольных мероприятий Контрольное управление информировало Думу Качканарского городского округа, Главу Качканарского городского округа, руководителей учреждений и организаций.

В течение отчетного периода на заседаниях Думы городского округа заслушивались итоги проведенных контрольных мероприятий:

- проверка использования спортивных объектов, находящихся в оперативном управлении МОУ ДОД ДЮСШ «Олимп», обоснованности расходов на их содержание и эксплуатацию;

- проверка законности и результативности использования средств местного бюджета при реализации в 2013 году муниципальной целевой программы «Модернизация лифтового хозяйства в многоквартирных жилых домах Качканарского городского округа» на 2013-2016 годы»;

- проверка законности и результативности использования средств местного бюджета при реализации в 2013 году муниципальной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории Качканарского городского округа на 2012-2020 годы» в части мероприятий, финансируемых за счет средств бюджета Качканарского городского округа»;

- проверка законности и результативности использования средств местного бюджета при реализации в 2013 году целевой программы мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечению безопасности людей на водных объектах и пожарной безопасности Качканарского городского округа на 2011-2013годы, в части мероприятий, финансируемых за счет средств бюджета Качканарского городского округа».

По итогам контроля выявлено нарушений и недостатков в финансово-бюджетной сфере на сумму 10 056,8 тыс. рублей, в том числе:

- неправомерные, безрезультатные и избыточные расходы – 153,5 тыс. рублей;

- неэффективные расходы – 1 300 тыс. рублей;

- нарушение при формировании и исполнении бюджета – 8 558,3 тыс. рублей;

- недопоступления средств в местный бюджет – 8,9 тыс. рублей;

- прочие нарушения законодательных и иных нормативных правовых актов, имеющие стоимостную оценку – 36,1 тыс. рублей.

По итогам 2014 года проверенными организациями приняты меры на сумму 170,6 тыс. рублей, не подлежат устранению выявленные нарушения и недостатки на сумму 9 867,2 тыс. рублей, в основном сложившиеся за счет нарушений при принятии бюджетных обязательств, а также неэффективных расходов.

Итоги контрольных мероприятий показали следующее:

1. Имеются нарушения и недостатки в управлении и распоряжении объектам муниципальной собственности – неэффективное использование бюджетным учреждением спортивного сооружения «Спутник».

2. Предоставление субсидий на замену лифтов в МКД города Качканара не обеспечено текущим и последующим внутренним контролем со стороны главного распорядителя бюджетных средств – Администрации Качканарского городского

округа и её должностных лиц, в результате чего допущены следующие нарушения и недостатки:

- принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств на сумму 8 558,3 тыс. рублей;
- завышение стоимости ресурсов и применение завышенных расценок на сумму 1 200,8 тыс. рублей;
- оплата не выполненных работ в сумме 197,9 тыс. рублей.

3. По-прежнему при проверках устанавливаются факты неэффективного расходования средств местного бюджета:

- повторная оплата за счет бюджетных средств одних и тех же работ по причине их некачественного выполнения подрядчиками – 300,0 тыс. рублей;
- расходы бюджетных средств на приобретение в муниципальную собственность движимого имущества в размере 1 000,0 тыс. рублей, превышающем экономически обоснованный.

4. Кроме того по результатам контрольной деятельности выявлены проблемы системного характера:

- не предъявление муниципальными заказчиками штрафных санкций за неисполнение договорных обязательств, приводящее к недопоступлению средств в местный бюджет;
- недостаточная обоснованность планируемых бюджетных показателей;
- формальный подход со стороны главных распорядителей бюджетных средств в части осуществления функций контроля при предоставлении средств местного бюджета.

Согласно информации, представленной проверенными органами, организациями и учреждениями, по результатам проверок Контрольного управления в отчетном году ни одно должностное лицо к дисциплинарной или административной ответственности не привлечено.

Для устранения установленных нарушений и недостатков руководителям проверенных организаций было направлено 4 представления с конкретными предложениями по устранению выявленных нарушений и недостатков, 1 предписание с требованием незамедлительного устранения нарушений.

По результатам реализации предложений Контрольного управления устранено финансовых нарушений на сумму 170,6 тыс. рублей, из них: 125,9 тыс. рублей – довыполнены работы, 44,7 тыс. рублей – возмещено в местный бюджет.

Анализ исполнения представлений за 2014 год показал, что остается проблемным вопрос возмещения средств бюджета получателями субсидий, подрядными организациями и учреждениями, допустившими нарушения, а также уклонения от возмещения. Одним из решений данной проблемы является претензионная работа, которая требует особого внимания по срокам и возможности досудебного урегулирования вопроса возмещения средств.

Материалы двух контрольных мероприятий были направлены в Прокуратуру города Качканара для рассмотрения вопросов и применения мер прокурорского реагирования. По результатам рассмотрения направленных Контрольным управлением материалов Прокуратурой города Качканара в адрес Главы Качканарского городского округа внесено 1 представление об устранении нарушений бюджетного законодательства, принесены протесты на 3 постановления Администрации, внесено 1 представление в адрес директора ООО УЖК «Наш дом» об устранении нарушений законодательства, директору МОУ ДОД ДЮСШ «Олимп» объявлено предостережение в целях недопущения нарушений законодательства и требований муниципальных правовых актов.

Итоги контрольной работы Контрольного управления за 2014 год полностью повторяют замечания и недоработки органов местного самоуправления исполнительной власти, отраженные в отчетах Контрольного управления последних трех лет и, к сожалению, не устраняются в целях повышения эффективности исполнения местного бюджета и управления муниципальной собственностью.

## **2. Основные результаты экспертно-аналитической деятельности**

Одним из направлений деятельности Контрольного управления является проведение экспертно-аналитических мероприятий в отношении проектов муниципальных правовых актов: решений Думы Качканарского городского округа, постановлений Администрации Качканарского городского округа и муниципальных программ. В течение отчетного периода Контрольным управлением проведено 65 экспертно-аналитических мероприятий, по результатам которых подготовлено 64 заключения по проектам муниципальных правовых актов органов местного самоуправления, в том числе 6 заключений на проекты решений по внесению изменений в бюджет городского округа.

Из 164 предложений Контрольного управления, направленных по результатам экспертно-аналитических мероприятий на повышение эффективности и экономности использования средств местного бюджета, а также приведения проектов правовых актов в соответствие с действующим законодательством, учтено при принятии решений 91 предложение, что составляет 55% от их общего количества. Данный показатель вдвое превышает аналогичное значение 2013 года, что говорит о повышении качества подготовки проектов правовых актов.

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Качканарского городского округа за 2013 год. Заключение Контрольного управления подтверждена полнота и достоверность годового отчета.

В течение ноября-декабря 2014 года проводилась экспертиза проекта решения Думы Качканарского городского округа «О бюджете Качканарского городского округа на 2015 год и плановый период 2016-2017 годы», по

результатам которой даны предложения о корректировке доходов местного бюджета а также документов экономического планирования.

Усилия Контрольного управления направлены как на предупреждение, так и устранение нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере. При этом приходится констатировать, что значительный объем выявленных нарушений по объективным причинам является фактически неустранимым. К таким нарушениям относятся факты неэффективного использования бюджетных средств, а также муниципального имущества.

В целях исключения данных нарушений, по мнению Контрольного управления, в первую очередь требуются меры направленные на:

- повышение исполнительской дисциплины сотрудников органов местного самоуправления и муниципальных учреждений;
- анализ организации внутреннего финансового контроля и повышения его эффективности;
- нормативное закрепление требований по проверке объемов и видов работ на стадии рассмотрения заявок управляющих жилищных компаний, товариществ собственников жилья для получения субсидий на капитальный ремонт многоквартирных домов.

Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий свидетельствуют о том, что существует необходимость укрепления финансовой дисциплины в ходе формирования и исполнения местного бюджета, роста ответственности органов власти.

Особое внимание Контрольное управление планирует уделить аудиту эффективности закупок, как наиболее перспективному виду контроля направленному на предотвращение нарушений. В ходе каждого контрольного мероприятия предусмотренного планом работы в перечне вопросов проверки аудит эффективности закупок будет обязательным.

Председатель  
Контрольного управления

А.В. Ильинский