



Контрольно-счетная палата
городского округа Ступино
Московской области

ОТЧЕТ
О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТУПИНО
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ЗА 2020 ГОД

Принят к сведению
решением Совета депутатов
городского округа Ступино
Московской области
от 17.06.2021 №554/59

г. Ступино
2021 год

Содержание

1. Общие положения.....	3
2. Основные задачи и правовое регулирование деятельности.....	3
3. Результаты контрольной деятельности.....	6
4. Результаты экспертной и экспертно-аналитической деятельности.....	9
5. Иные направления деятельности.....	10
5.1. Организационная.....	10
5.2. Информационная.....	11
5.3. Методическая.....	12
6. Взаимодействие с государственными и муниципальными органами.....	12
7. Финансирование деятельности.....	13
8. Выводы и основные задачи на 2020 год.....	13

1. Общие положения

Отчет о деятельности контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области (далее - КСП городского округа Ступино) за 2020 год подготовлен в исполнении требований части 2 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», части 2 статьи 21 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа Ступино, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Ступино от 25.01.2018 №96/8 (далее - Положение №96/8) и представляется в Совет депутатов городского округа Ступино Московской области.

В отчете представлены основные итоги деятельности КСП городского округа Ступино за отчетный период, результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, обобщенные сведения по другим направлениям деятельности (организационной, информационной, методической), по выполнению возложенных задач и реализации полномочий, определенных законодательством.

2. Основные задачи и правовое регулирование деятельности

КСП городского округа Ступино является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, входящим в структуру органов местного самоуправления городского округа Ступино Московской области и обладает правами юридического лица.

Правовое регулирование организации и деятельности КСП городского округа Ступино определено Конституцией Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в 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» (далее - Федеральный закон №6-ФЗ), Уставом городского округа Ступино Московской области, Положением №96/8 и другими нормативными правовыми актами.

В соответствии с возложенными полномочиями КСП городского округа Ступино осуществляет:

1) контроль за исполнением бюджета городского округа Ступино Московской области;

2) экспертизу проекта бюджета городского округа Ступино Московской области;

3) внешнюю проверку годового отчета об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области;

4) организацию и осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств бюджета городского округа Ступино Московской области, а также средств, получаемых бюджетом городского округа Ступино Московской области из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

5) контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими городскому округу Ступино Московской области;

6) оценку эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств бюджета городского округа Ступино Московской области, а также оценка законности предоставления муниципальных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет средств бюджета городского округа Ступино и имущества, находящегося в муниципальной собственности;

7) финансово-экономическую экспертизу проектов муниципальных правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств городского округа Ступино Московской области, а также муниципальных программ;

8) анализ бюджетного процесса в городском округе Ступино Московской области и подготовку предложений, направленных на его совершенствование;

9) подготовку информации о ходе исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области, о результатах проведенных контрольных и экспертно-

аналитических мероприятий и представление такой информации в Совет депутатов и главе городского округа Ступино Московской области;

10) участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции;

11) аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд и иные полномочия, определенные статьей 98 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг»;

12) иные полномочия в сфере внешнего муниципального финансового контроля, установленные федеральными законами, законами Московской области, Уставом городского округа Ступино Московской области и муниципальными нормативными правовыми актами Совета депутатов.

КСП городского округа Ступино, осуществляя свои полномочия в области внешнего муниципального финансового контроля, основывается на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности, соблюдения профессиональной этики.

Основными задачами КСП городского округа Ступино в 2020 году являлись:

- развитие системы оперативного анализа и контроля исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области;
- анализ рисков в системе бюджетного планирования и прогнозирования;
- усиление контроля за эффективностью бюджетных расходов;
- проведение аудита в сфере закупок, в том числе анализ и оценка достижения целей осуществления закупок за счет бюджетных средств;
- экспертиза проектов муниципальных программ с целью предупреждения нарушений на стадии планирования бюджетных средств;
- профилактика (упреждение) нарушений и недостатков в финансово-бюджетной сфере с целью рационального и эффективного использования бюджетных средств.

Деятельность КСП городского округа Ступино в отчетном периоде осуществлялась в соответствии с Планом работы КСП городского округа Ступино на 2020 год, утвержденного распоряжением КСП городского округа Ступино от 16.12.2019 №54/1-р, далее (План работы КСП городского округа Ступино на 2020 год), с изменениями и дополнениями, вносимыми в течение года.

План работы КСП городского округа Ступино на 2020 год был сформирован исходя из необходимости реализации закрепленных за ней полномочий.

3. Результаты контрольной деятельности

Общее количество выявленных нарушений составило 132 единицы, с объемом выявленных нарушений 420 468,93 тыс. руб. (возмещено 35 001,77 тыс. руб.), в их числе:

- 6 нарушений при формировании и исполнении бюджета на общую сумму 246 663,57 тыс. руб., из которых устранено 2 нарушения, посредством возмещения в бюджет городского округа Ступино Московской области незаконно израсходованных средств в сумме 2 063,70 тыс. руб. и предотвращено расходов из бюджета городского округа Ступино Московской области с нарушением бюджетного законодательства Российской Федерации на сумму 22 000,00 тыс. руб.;

- 4 нарушения при установлении случаев и порядка предоставления из бюджетов бюджетной системы субсидий юридическим лицам;

- 1 нарушение в виде представления отчетности с нарушением сроков;

- 18 нарушений ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности на сумму 155 431,19 тыс. руб., из них устранено в 2020 году 6 572,20 тыс. руб.;

- при проведении инвентаризации на 3 объектах контроля (ДК «Металлург», МАУ «ЕСЦ» городского округа Ступино, МКУ «Ритуальная служба») установлены излишки основных средств на сумму 6 429,57 руб., нарушения устранены, основные средства приняты к бухгалтерскому учету;

- 4 нарушение порядка формирования, увеличения/уменьшения уставного фонда унитарного предприятия;

- 16 нарушений, выразившихся в непринятии мер по взиманию просроченной задолженности по арендной плате за пользование муниципальным имуществом. Сумма нарушений составила 3 343,41 тыс. руб., по указанным нарушениям с целью взыскания средств ведется претензионная работа;

- 16 нарушений, выразившихся в непринятии мер ответственности за неисполнение договорных обязательств в отношении муниципального имущества, в том числе непринятие мер по взиманию, убытков, неустойки за нарушение условий договора аренды, за невозврат, несвоевременный возврат муниципального имущества. Сумма нарушений составила 129,38 тыс. руб., по указанным нарушениям с целью взыскания средств ведется претензионная работа;

- 64 нарушения при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, из них:

- 2 нарушения порядка формирования контрактной службы;
- 3 нарушения порядка формирования комиссии по осуществлению закупок;
- 2 нарушения при формировании, утверждении и ведения планов закупок или планов-графиков закупок;
- 2 нарушение при выборе конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя);
- 4 нарушения носят необъективный характер описания объекта закупки /объект закупки не сформирован/ объект закупки сформирован без использования установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о техническом регулировании, законодательством Российской Федерации о стандартизации показателей, требований, условных обозначений и терминологии;
- 1 нарушение при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) как закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Сумма нарушения составила 90,00 тыс. руб.;
- 1 нарушение - отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактом (договором), и отчета о результатах отдельного этапа исполнения контракта (договора), о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуг;

- 12 нарушений в неосуществление заказчиком контроля за исполнением поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора) в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- 8 нарушений в оплате поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг осуществлена с нарушением сроков, установленных законом, контрактом (договором). Сумма нарушений составила 6 643,77 тыс. руб.;
- 4 нарушения, выразившихся в оплате не выполненных работ на общую сумму 661,97 тыс. руб. (2 нарушения на сумму 450,84 тыс. руб. были устранены путем возмещения денежных средств в бюджет городского округа Ступино Московской области, 1 нарушение на сумму 21,91 тыс. руб. было возмещено путем возврата денежных средств на счет МАУ «ЕСЦ»);
- 7 нарушений в неприменение Заказчиком мер ответственности по контракту (договору) (отсутствуют взыскания неустойки (пени, штрафы) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя). Сумма нарушений составила 36,57 тыс. руб.;
- 1 нарушение, выразившееся в неэффективном расходовании денежных средств в сумме 1 039,50 тыс. руб. (охрана объекта МАУ «ЕСЦ»);
- 17 нарушений в непредставление, несвоевременном представлении информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, реестр контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, или направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию.

В целях устранения выявленных нарушений и недостатков подготовлены и направлены 1 предписание, которое было выполнено полностью в установленные сроки, 7 представлений, 5 из которых выполнены полностью в установленные сроки, 1 выполнено частично, по 1 срок выполнения не наступил.

По результатам контрольных мероприятий КСП городского округа Ступино было возбуждено 1 производство по делам об административных правонарушениях. В отношении должностного лица, допустившем нарушения составлен и направлен в суд городского округа Ступино 1 протокол об административных правонарушениях.

По результатам проведенных контрольных мероприятий ряд материалов был направлен для рассмотрения по существу в Ступинскую городскую прокуратуру и ОМВД России по городскому округу Ступино.

К дисциплинарной ответственности привлечены 4 человека, уволен – 1 человек.

4. Результаты экспертной и экспертно-аналитической деятельности

Экспертно-аналитические мероприятия направлены на обеспечение контроля за формированием и исполнением бюджета городского округа Ступино Московской области.

В отчетном году КСП городского округа Ступино проведено 8 экспертно-аналитических мероприятия, из которых:

- 1 по внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета городского округа Ступино;
- 4 по внешней проверке бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств;
- 3 мониторинга о ходе исполнения бюджета городского округа Ступино.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий были выявлены нарушения на 1 объекте контроля. Общее количество выявленных нарушений составило 2 единицы, в их числе:

- 1 нарушений при формировании и исполнении бюджета;
- 1 нарушение законодательства в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью.

КСП городского округа Ступино было дано 22 экспертных заключения по результатам проведенных экспертиз (финансово-экономических экспертиз) проектов документов, в том числе:

- 6 на проекты решений Совета депутатов городского округа Ступино о бюджете (о внесении изменений в бюджет);
- 16 по результатам экспертизы на иные проекты муниципальных правовых актов.

Результаты всех экспертных и экспертно-аналитических мероприятий были оформлены заключениями КСП городского округа Ступино с замечаниями и

предложениями, которые в соответствии с требованиями Положения №96/8 направлялись в Совет депутатов городского округа Ступино и Главе городского округа Ступино.

Следует отметить, что сделанные замечания и предложения были учтены субъектами правотворческой инициативы.

5. Иные направления деятельности

5.1. Организационная

Штатная численность КСП городского округа Ступино утверждена в количестве 6 единиц, из них:

на муниципальной должности:

- председатель КСП городского округа Ступино.

на должностях муниципальной службы:

- заместитель председателя;

- 2 аудитора;

- инспектор.

на технической должности:

- главный инспектор.

Среднегодовая численность сотрудников за отчетный период составила 6 человек. Фактическая численность - 6 человек.

Все сотрудники имеют высшее образование, необходимые навыки и стаж для осуществления деятельности КСП городского округа Ступино.

5.2. Информационная

На основании Федерального закона от 09.02.2009 №8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» и в соответствии с Положением №96/8 в целях обеспечения доступа к информации о своей деятельности КСП городского округа Ступино размещает в установленном порядке на официальном сайте администрации, Совета

депутатов и контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области в информационно-телекоммуникационной сети Интернет <https://stupinoadm.ru/> (далее – официальный сайт) информацию о деятельности КСП городского округа Ступино. За 2020 год на официальном сайте размещена 81 единица информационного материала.

В соответствии с Соглашением об информационном взаимодействии между Контрольно-счетной палатой Московской области и Контрольно-счетной палатой городского округа Ступино Московской области от 26.11.2018 №18/2018 КСП городского округа Ступино осуществляет ввод данных в Ведомственную информационную систему Контрольно-счетной палаты Московской области и государственную информационную систему «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» о плане работы КСП, а также проводимых контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях.

КСП городского округа Ступино активно использует возможности Портала Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации. Количество материалов, размещенных в разделе «Библиотека» за отчетный период составило 54 единицы.

При реализации информационных полномочий КСП городского округа Ступино осуществляла направление отчетов о результатах проведенных контрольных мероприятий, заключений по результатам проведенных экспертно-аналитических мероприятий, экспертных заключений по результатам проведенных экспертиз (финансово-экономических экспертиз) проектов документов за 2020 год.

Количество подготовленных и направленных соответствующих документов по результатам мероприятий за 2020 год Главе городского округа Ступино Московской области, Совету депутатов городского округа Ступино Московской области составило 39 единиц.

5.3. Методическая

С учетом требований Федерального закона №6-ФЗ, Положения №96/8, при осуществлении внешнего муниципального финансового контроля на территории

городского округа Ступино КСП городского округа Ступино в своей деятельности руководствуется действующим законодательством, муниципальными правовыми актами городского округа Ступино, стандартами внешнего муниципального финансового контроля.

В 2020 году практическая деятельность КСП городского округа Ступино основывалась на применении Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного (муниципального) аудита (контроля), одобренный Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации от 17.12.2014, протокол № 2 СКСО с учетом региональных особенностей, утвержденный распоряжением контрольно-счетной палаты Московской области от 01.11.2019 №40Р-99 (в редакции распоряжения контрольно-счетной палаты Московской области от 23.06.2020 №41Р-49).

6. Взаимодействие с государственными и муниципальными органами

В 2020 году КСП городского округа Ступино при исполнении своих полномочий активно взаимодействовала с Контрольно-счетной палатой Московской области, контрольно-счетными органами муниципальных образований Московской области, правоохранительными и иными надзорными органами.

За отчетный период сотрудники КСП городского округа Ступино активно принимали:

- участие в видеоконференциях с участием контрольно-счетных органов муниципальных образований Московской области, обучающих семинарах, проводимых Контрольно-счетной палатой Московской области, по актуальным вопросам внешнего муниципального финансового контроля.

- участие в работе:

- 1) 10 заседаний Совета депутатов городского округа Ступино Московской области;

- 2) 26 заседаний Комиссии по вопросам муниципальной собственности, экономики, финансов, муниципального хозяйства, жилищного строительства и предпринимательства.

В целях укрепления и развития единой системы внешнего финансового контроля, в соответствии со статьей 18 Федерального закона №6-ФЗ, Положения №96/8 КСП городского округа Ступино заключены соглашения о сотрудничестве и взаимодействии с ОМВД России по городскому округу Ступино Московской области, ИФНС России по г. Ступино Московской области, Ступинской городской прокуратурой, Контрольно-счетной палатой Московской области.

7. Финансирование деятельности

Для обеспечения деятельности КСП городского округа Ступино на 2020 год в бюджете городского округа Ступино были предусмотрены денежные средства в размере 7 225,60 тыс. руб., расходы за указанный период составили в сумме 7 022,84 тыс. рублей. Неисполненные назначения составили в сумме 202,76 тыс. рублей. Основная причина отклонения от плановых показателей:

- экономия по закупкам товаров, работ и услуг для обеспечения нужд КСП городского округа Ступино при расчете обоснования начальной максимальной цены контракта, цены контракта, заключаемой с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

8. Выводы и основные задачи на 2021 год

В отчетном периоде деятельность КСП городского округа Ступино полностью соответствовала основным задачам и направлениям, утвержденным Положением №96/8. План деятельности на 2020 год с учетом внесенных изменений выполнен в полном объеме.

В процессе реализации задач КСП городского округа Ступино осуществляла экспертно-аналитическую, информационную и иную деятельность, обеспечивая единую систему контроля за принятием и исполнением бюджета городского округа Ступино, использованием муниципального имущества

Приоритетным направлением деятельности КСП городского округа Ступино в 2021 году будет являться:

- работа по профилактике и предупреждению нарушений действующего законодательства при расходовании бюджетных средств в условиях реализации программно-целевого принципа планирования и исполнения бюджета;

- проведение аудита в сфере закупок, в том числе анализ и оценка достижения целей осуществления закупок за счет средств бюджета городского округа Ступино;
- комплексный анализ муниципальных программ, включая оценку сбалансированности их целей, задач, мероприятий и финансовых ресурсов, а также соответствия этих программ долгосрочным целям социально-экономического развития городского округа Ступино;
- проверки результативности расходов, осуществляемых в рамках муниципальных программ;
- контроль за рациональным и экономным использованием бюджетных средств, направленных на оказание муниципальных услуг;
- совершенствование уровня квалификации сотрудников КСП городского округа Ступино;
- совершенствование организации, планирования и проведения контрольных мероприятий в сферах, имеющих наибольшие коррупционные риски;
- дальнейшее повышение качества экспертно-аналитических мероприятий, направленных на профилактику и предупреждение нарушений, совершенствование методов анализа формирования и исполнения бюджета;
- контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими городскому округу Ступино Московской области;
- оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств бюджета городского округа Ступино Московской области;
- финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов;
- противодействие коррупции;

- своевременное информирование Главы городского округа Ступино и Совета депутатов городского округа Ступино, широких масс общественности об итогах работы КСП городского округа Ступино.

Будет продолжена тематика проверки законности, результативности использования средств бюджета и муниципального имущества, а также соблюдения бюджетного законодательства муниципальными учреждениями с целью повышения эффективности бюджетных расходов и укрепления финансовой дисциплины.