КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
СОЛЕЦКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ
(Контрольно-счетная палата)

каб. 20, пл. Победы, д. 3, г.Сольцы, Новгородская обл., Россия, 175040 **тел. +7 (991) 491-15-11**

исх. №47 от 22.03.2021

ОТЧЕТ

о деятельности Контрольно счетной – палаты
Солецкого муниципального района
за 2020 год

г. Сольцы

Оглавление

1. Общая часть ……..……..……..…..….стр. 3
2. Контрольные мероприятия ……..…..стр. 5
3. Аудит в сфере закупок ……..……..…….……..стр. 6
4. Экспертно-аналитические мероприятия …….стр. 7
5. Реализация результатов контрольных
и экспертно-аналитических мероприятий …….……..стр. 8
6. Нормотворческая, методическая,
организационная и текущая деятельность …….……..……стр. 9
7. Основные направления деятельности в 2020 году ……..…..стр. 11

1. Общая часть

Показатели деятельности Контрольно-счётной палаты Солецкого муниципального района за 2020 год подготовлены 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», пунктом 3 раздела 4 Положения о Контрольно-счётной палате Солецкого муниципального района, утверждённого Решением Думы Солецкого муниципального района от 15.12.2011 №122 (ред. от 29.03.2019; далее – Положение о КСП).

Деятельность Контрольно - счетной палаты Солецкого муниципального района (далее – Контрольно-счетная палата) в отчетном периоде осуществлялась по направлениям:

контрольные мероприятия;

аудит в сфере закупок;

экспертно-аналитическая деятельность;

текущая работа в соответствии с Планом работы на 2020 год, утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты от 27.12.2019 №27;

выполнение мероприятий по ликвидации Контрольно-счетной палаты Солецкого муниципального района (в т.ч. проведение инвентаризации активов и обязательств, подготовка и сдача документов в архив, подготовка документов и выполнение юридически значимых действий, связанных с ликвидацией юридического лица);

выполнение мероприятий по образованию Контрольно-счетной палаты Солецкого муниципального округа Новгородской области (в т.ч. подготовка правоустанавливающих документов, выполнение юридически значимых действий, связанных с регистрацией вновь образованного юридического лица, организация текущей деятельности и пр.).

Основные задачи Контрольно-счетной палаты в отчетном периоде:

проведение контрольных мероприятий;

аудит в сфере закупок;

контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности;

контроль за исполнением местного бюджета;

контроль за соблюдением установленного порядка подготовки и рассмотрения проектов местного бюджета и изменений в проекты местного бюджета;

внешняя проверка отчетов об исполнении бюджета;

контроль за соблюдением установленного порядка разработки и внесении изменений в муниципальные программы;

разработка стандартов внешнего муниципального финансового контроля;

планирование деятельности (стратегическое и текущее);

анализ бюджетного процесса и подготовка предложений, направленных на его совершенствование.

В соответствии с Положением о КСП внешний муниципальный финансовый контроль осуществлялся Контрольно-счетной палатой в форме аудита, контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

План деятельности Контрольно-счетной палаты на 2020 год выполнен в полном объеме.

С целью повышения качества контрольных мероприятий и реализации механизма воздействия на объекты контроля посредством привлечения к административной ответственности за выявленные в ходе контрольных мероприятий нарушения, Контрольно-счетная палата зарегистрирована органами федерального казначейства в качестве администратора доходов и включена в этом качестве в параметры местного бюджета.

В целях решения задач, определенных действующим законодательством Российской Федерации и Положением о КСП, в 2020 году проведено 153 мероприятия, в том числе:

контрольные мероприятия – 3 (МБУ «Солецкое городское хозяйство» (субсидия по выпадающим доходам), Дубровское сельское поселение (аудит в сфере закупок), МАОБУДО «ДЮСШ» (строительство ФОК));

экспертно-аналитические мероприятия, включающие анализ бюджетного процесса и подготовку предложений, направленных на его совершенствование – 1;

внешняя проверка годовых отчетов об исполнении местных бюджетов Солецкого муниципального района – 5;

оперативный контроль исполнения решения о бюджете – 1;

экспертиза проектов решений о бюджете – 1,

экспертиза проектов о внесении изменений в решения о бюджете – 28;

экспертиза муниципальных правовых актов – 113, из них финансово-экономическая экспертиза муниципальных программ – 93, экспертиза иных муниципальных правовых актов – 20.

Объем средств, охваченных при проведении аудита, контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в 2020 году, составил 946 288,73 млн. рублей.

Контрольно-счетной палатой в ходе аудита в сфере закупок, контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в 2020 году выявлено нарушений в общем объеме на сумму 95 921,28 млн. рублей.

Контрольно-счетной палатой в 2020 году проведена проверка:

бюджетной отчетности за 2019 год. Выявленные нарушения, изложенные в заключениях от 28.04.2020 №63, №63/1-№63/4, устранены в установленные сроки;

бюджетной отчетности за первое полугодие 2020 года (заключение от 20.08.2020 №104).

В 2020 году в рамках заключенных соглашений о передаче Контрольно-счетной палате полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетная палата осуществляла предусмотренные соглашениями мероприятия в Солецком городском поселении и в трех сельских поселениях (Выбитское, Горское, Дубровское).

Количество заключенных соглашений от числа муниципальных образований, не имеющих контрольно-счетного органа, составляет 100 %.

2. Контрольные мероприятия

В 2020 году Контрольно-счётной палатой проведено 3 контрольных мероприятия (в т.ч. 1 мероприятие по аудиту в сфере закупок), которыми охвачено 4 объекта контроля (Администрация Солецкого муниципального района, МБУ «Солецкое городское хозяйство», МАОБУДО «ДЮСШ», Администрация Дубровского сельского поселения).

Из проведенных в 2020 году контрольных мероприятий (т.ч. аудит в сфере закупок) два было начато в 2019 году.

При проведении контрольных мероприятий в 2020 году на объектах контроля были выявлены следующие нарушения в соответствии с Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) (одобрен Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ 17.12.2014, протокол №2-СКСО, Коллегией Счетной палаты РФ 18.12.2014) (ред. от 22.12.2015; далее – Классификатор нарушений):

нарушение порядка определения объема и условий предоставления из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий бюджетным и автономным учреждениям на иные цели (п. 1.2.49. Классификатора нарушений);

нарушение руководителем экономического субъекта требований организации хранения документов бухгалтерского учета (п. 2.1. Классификатора нарушений);

нарушение требований, предъявляемых, к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами и ведению учета (п. 2.2. Классификатора нарушений).

По итогам проведенных мероприятий возбуждены дела о привлечении к административной ответственности:

одно юридическое лицо на сумму 0,8 тыс. рублей (ч. 2 ст. 15.15.5. КоАП РФ);

одно должностное лицо на сумму 1,0 тыс. рублей (ч. 2 ст. 15.15.6. КоАП РФ).

Денежные средства, взысканные в качестве административных штрафов, зачислены в доход бюджета Солецкого городского поселения.

В ходе проведения контрольных мероприятий выданы два предписания:

по фактам выявления нарушений, наносящих ущерб (убытки) муниципальному образованию и требующих в связи с этим безотлагательного пресечения;

по фактам создания препятствий сотрудникам Контрольно-счетной палаты Солецкого муниципального района.

По итогам контрольного мероприятия выдано представление и установлены сроки устранения допущенных нарушений.

Информация по результатам проведения контрольных мероприятий Контрольно-счетной палатой в форме отчета представлена в Думу Солецкого муниципального района (округа), Главе муниципального района (округа), а также Администрации Дубровского сельского поселения и Совету депутатов Дубровского сельского поселения.

3. Аудит в сфере закупок

В отчетном году, руководствуясь статьей 98 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ), Контрольно-счетная палата в рамках наделенных полномочий проводила аудит в сфере закупок.

Проверено 3 закупки, объем средств, проверенных (проанализированных) в ходе аудита закупок, составил 197 072,28 тыс. рублей.

В результате проведения аудита в сфере закупок выявлено нарушений и недостатков на сумму 95 872,28 тыс. рублей (нарушения отражаются в суммовом выражении по стоимости муниципального контракта), которые включают: нарушение при выборе способа определения подрядчика как закупка у единственного подрядчика, отсутствовала экспертиза

предусмотренных контрактом (договором) результатов о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге.

При осуществлении закупок товаров, работ и услуг в 2020 году были выявлены следующие нарушения в соответствии с Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) (одобрен Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ 17.12.2014, протокол №2-СКСО, Коллегией Счетной палаты РФ 18.12.2014) (ред. от 22.12.2015; далее – Классификатор нарушений):

нарушение при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) как закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) (п. 4.34. Классификатора нарушений);

отсутствовала экспертиза предусмотренных контрактом (договором) результатов о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге (п. 4.43. Классификатора нарушений);

Информация по результатам проведения аудита закупок Контрольно-счетной палатой в форме отчета представлена в Думу Солецкого муниципального района (округа), Главе муниципального района (округа), а также Главе Дубровского сельского поселения и Совету депутатов Дубровского сельских поселений.

Так как контракт на выполнение работ по строительству физкультурно-оздоровительного комплекса по ул. Новгородская, г. Сольцы, Новгородская область на сумму 94 682,24000 тыс. руб. 18.11.2020 был заключен с существенными нарушениями законодательства в сфере закупок и подлежал оспариванию и оценке федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок, то по итогам контрольного мероприятия (аудита) в адрес Управления федеральной антимонопольной службы по Новгородской области было направлено информационной письмо (исх. №205 от 09.12.2020) о допущенных объектом контроля нарушениях.

4. Экспертно-аналитические мероприятия

В целом, экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетной палаты заключалась в:

анализе и мониторинге бюджетного процесса, в том числе подготовке предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе и совершенствованию бюджетного законодательства;

проведении экспертизы проектов местного бюджета;

проведении экспертизы проектов решений об изменении бюджета;

проведении финансово-экономической экспертизы муниципальных программ;

проведении экспертизы прочих муниципальных актов.

В ходе экспертно – аналитических мероприятий была проведена экспертиза муниципальных правовых актов органов местного самоуправления муниципального образования.

По результатам проведения вышеуказанных мероприятий Контрольно-счетной палатой было составлено 113 заключений.

В рамках предварительного контроля проекта местного бюджета Контрольно-счетной палатой проведена экспертиза и подготовлено заключение на проект решения Думы Солецкого муниципального округа «О бюджете Солецкого муниципального округа на 2021 и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

Целью подготовки заключения являлась оценка соблюдения участниками бюджетного планирования требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решения Думы Солецкого муниципального района от 25.09.2020 №25 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в Солецком муниципальном округе Новгородской области» и других нормативных правовых актов Российской Федерации, Новгородской области и Солецкого муниципального округа.

Заключение Контрольно-счетной палаты от 02.12.2020 №143 на проект решения Думы Солецкого муниципального округа «О бюджете Солецкого муниципального округа на 2021 и на плановый период 2022 и 2023 годов» направлено в Думу Солецкого муниципального округа.

5. Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

Результаты аудита в сфере закупок, контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты доводились до сведения руководителей объектов проверки в виде экспертных заключений, отчетов и писем с указанием предложений, рекомендаций, направленных на устранение выявленных замечаний и нарушений.

Результаты аудита, контрольных и экспертно-аналитических мероприятий доводились Главам муниципального района, городского и сельских поселений, председателю Думы Солецкого муниципального района (округа) и председателям представительных органов городского и сельских поселений, а также обсуждались на рабочих совещаниях с курирующими должностными лицами, а также направлялись для принятия мер соответствующим органам и организациям.

Результаты проведенных мероприятий рассматривались на депутатских комиссиях Совета депутатов городского и сельских поселения, а также Думы Солецкого муниципального района (округа) с участием председателя и

ведущего служащего - инспектора Контрольно-счетной палаты Солецкого муниципального района.

В целях повышения качества муниципальных программ с разработчиками муниципальных программ систематически осуществляется инструктаж на тему «Финансово-экономическая экспертиза проектов постановлений Администрации муниципального района в отношении муниципальных программ Солецкого муниципального района и Солецкого городского поселения», разъясняются основание, понятие, цель и задачи финансово-экономической экспертизы, сроки представления проектов муниципальных программ (изменений в программы) и проведения финансово-экономической экспертизы, а также требования Контрольно-счетной палаты по подготовке муниципальных программ.

6. Нормотворческая, методическая, организационная и текущая деятельность

Организационно-методические мероприятия Контрольно-счетной палаты осуществлялись в соответствии положениями Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности Контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

6.1. В целях повышения результативности участия Контрольно-счетной палаты в развитии экономического потенциала Солецкого муниципального района, укрепления позиций в экономике и правовой системе Новгородской области, а в конечном результате, в повышении благосостояния граждан, проживающих на территории муниципального района, в 2020 году реализовывалась Стратегия развития Контрольно-счетной палаты Солецкого муниципального района Новгородской области на 2019-2024 годы (далее - Стратегия).

Стратегия является основой для формирования приоритетов и концепций по основным направлениям деятельности Контрольно-счетной палаты, а также для формирования планов работы на 2020 - 2024 годы.

Стратегической целью деятельности Контрольно-счетной палаты является содействие устойчивому социально-экономическому развитию Солецкого муниципального района и повышению эффективности функционирования бюджетной системы путем осуществления независимого контроля за результативностью бюджетных расходов, выявления и предупреждения системных нарушений и недостатков в управлении муниципальными финансами и муниципальной собственностью муниципального образования.

В рамках обозначенных Стратегией функций Контрольно-счетной палатой реализовывались следующие главные задачи:

1. Оказывалось содействие формированию стратегического видения у руководства органов местного самоуправления;

2. Оказывалось содействие повышению эффективности управления муниципальными ресурсами, в том числе путем соотнесения национальных целей, стратегических задач и документов стратегического развития с принимаемыми муниципальными программами, их ресурсным обеспечением и фактическими результатами исполнения;

3. Руководству района (округа) доводилась информация для укрепления культуры публичности и открытости процессов принятия управленческих решений, управления муниципальными ресурсами, экономическими отношениями;

4. Разработаны и утверждены следующие стандарты внешнего муниципального финансового контроля:

«Оперативный контроль исполнения решений о бюджете»;

«Последующий контроль исполнения решений о бюджете»;

«Порядок планирования деятельности Контрольно – счетной палаты Солецкого муниципального района»;

«Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий»;

«Проведение финансово-экономической экспертизы».

5. Осуществлялось текущее планирование деятельности Контрольно-счетной палаты, разрабатывались и утверждались нормативно-правовые акты и регламентирующие документы.

6.2. Согласно пункту 11 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» Контрольно-счетная палата участвует в пределах своих полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции.

В ходе заседания комиссий по противодействию коррупции в Солецком муниципальном районе, Контрольно-счетной палатой в целях снижения уровня коррупции в органах местного самоуправления района выносились предложения по совершенствованию кадровой политики Администрации Солецкого муниципального района.

6.3. Контрольно-счетная палата является членом Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Новгородской области и взаимодействует с ним по организационным вопросам деятельности, а также участвует в проведении областных семинаров и конференций.

Осуществлялось взаимодействие со Счетной палатой Новгородской области, с органами исполнительной власти, прокуратурой и другими

организациями Солецкого муниципального района по вопросам, отнесенным к компетенции Контрольно-счетной палаты.

В течение 2020 года должностные лица Контрольно-счетной палаты принимали участие в заседаниях Думы Солецкого муниципального района, Совета депутатов Солецкого городского поселения, Совета депутатов Дубровского сельского поселения, Совета депутатов Горского сельского поселения, Совета депутатов Выбитского сельского поселения, Совета контрольно-счетных органов Новгородской области.

Нормативно-правовые документы, планы работы, информация о структуре Контрольно-счётной палаты, информация об итогах экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, а также другая информация о деятельности Контрольно-счетной палаты размещались на официальном сайте Администрации Солецкого муниципального в разделе «Контрольно-счетная палата» (http://adminsoltcy.ru/kontrolno-schetnaya-palata).

В отчетном 2020 году Контрольно-счетной палатой в сети «Интернет» размещены материалы по основным итогам экспертно-аналитической и контрольной деятельности, по нормативно-правовым актам и другим вопросам деятельности.

Информация о проведенных мероприятиях Контрольно-счетной палатой направлялась Главам муниципальных образований района и представительным органам Солецкого муниципального района в виде отчетов и экспертных заключений.

6.4 Штатная численность Контрольно-счётной палаты в 2020 году составляла 2 единицы.

На обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты в 2020 году из местного бюджета выделено бюджетных средств в сумме 1 115,60 тыс. рублей.

6.5. Разработан и утвержден план работы Контрольно-счетной палаты на 2021 год.

В план работы Контрольно-счетной палаты на 2021 год включены мероприятия по совершенствованию финансовой дисциплины органов местного самоуправления и подведомственных учреждений посредством увеличения объема проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, аудита закупок, актуализации стандартов внешнего муниципального финансового контроля.

7. Основные направления деятельности в 2021 году

В 2021 году Контрольно-счётной палатой планируется продолжить работу по совершенствованию внешнего финансового муниципального контроля, повышению его качества и эффективности.

Основные усилия в деятельности будут направлены на проведение контрольных мероприятий и проведение аудита закупок, а так же контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности.

Приоритетными направлениями в деятельности Контрольно-счетной палаты, по-прежнему, будут повышение эффективности работы Контрольно-счетной палаты как постоянно действующего органа внешнего муниципального финансового контроля, совершенствование методологического, правового и информационно-технологического обеспечения ее деятельности, практическое оказание помощи объектам контроля в устранении недостатков и нарушений, а также расширение взаимодействия с муниципальными, правоохранительными органами и Контрольно-счетными органами Новгородской области и Российской Федерации.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Солецкого муниципального округа
Новгородской области **А.В. Титор**