

**Собрание представителей**

**закрытого административно-территориального образования города Заречного Пензенской области**

|  |
| --- |
|   |

 **РЕШЕНИЕ**

« 28 » 03 2018 № 321

Об отчете Контрольно-счетной комиссии г. Заречного Пензенской области

 о деятельности за 2017 год

Заслушав отчет Контрольно-счетной комиссии г. Заречного Пензенской области о деятельности за 2017 год, в соответствии со статьей 4.2.1 Устава закрытого административно-территориального образования города Заречного Пензенской области и Положением о Контрольно-счетной комиссии г. Заречного Пензенской области, утвержденным решением Собрания представителей г. Заречного Пензенской области от 27.09.2013 № 435,

Собрание представителей РЕШИЛО:

1. Принять к сведению отчет Контрольно-счетной комиссии г. Заречного Пензенской области о деятельности за 2017 год (приложение).

2. Настоящее решение опубликовать в печатном средстве массовой информации газете «Ведомости Заречного» и разместить на официальном сайте Администрации города Заречного.



Приложение

к решению Собрания представителей

города Заречного Пензенской области

от 28.03.2018 № 321

ОТЧЕТ

о деятельности Контрольно-счетной комиссии

города Заречного Пензенской области в 2017 году

Настоящий отчет о деятельности Контрольно-счетной комиссии г. Заречного Пензенской области в 2017 году подготовлен в соответствии с требованием пункта 8 Положения о Контрольно-счетной комиссии г. Заречного Пензенской области, утвержденного решением Собрания представителей города Заречного Пензенской области № 435 от 27.09.2013.

Контрольно-счетная комиссия г. Заречного Пензенской области (далее – Контрольно-счетная комиссия) осуществляла свою деятельность в 2017 году в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением «О бюджетном процессе в ЗАТО г. Заречном Пензенской области», утвержденным решением Собрания представителей города Заречного Пензенской области, планом деятельности Контрольно-счетной комиссии на 2017 год.

Важным направлением в деятельности Контрольно-счетной комиссии является контроль за законностью, результативностью, эффективностью и экономностью использования средств бюджета закрытого административно-территориального образования города Заречного Пензенской области.

 *Контрольные мероприятия:*

Свою деятельность Контрольно-счетная комиссия осуществляет на основании плана. План на 2017 год был сформирован по результатам контрольной и экспертной работы за предыдущий период, с учетом плана работы сектора контроля и ревизии Финансового управления ЗАТО г. Заречного Пензенской области.

По результатам работы за 2017 год проведено 9 контрольных мероприятий, из них согласно плану деятельности Контрольно-счетной комиссии на 2017 год - 7 проверок, аудит в сфере закупок – 1 проверка, внешняя проверка исполнения бюджета ЗАТО города Заречного Пензенской области за 2016 год.

 Председателю Собрания представителей направлено 10 отчетов по данным проверкам.

Контрольные мероприятия проведены в следующих учреждениях иорганизациях:

1) Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУК «Дворец культуры «Современник».

2) Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МАОУ ДО «ЦО И ПО».

3) Проверка финансово-хозяйственной деятельности МДОУ «ДЕТСКИЙ САД № 13 КОМБИНИРОВАННОГО ВИДА».

4) Проверка целевого расходования субвенций по опеке и попечительству, выделенных Департаменту образования города Заречного Пензенской области».

5) Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МОУ ДО СДЮСШОР «СОЮЗ».

6) Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МОУ ДО «Детско-юношеская спортивная школа «РУСЬ».

7)Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МОУ ДО «Детско-юношеская спортивная школа**.**

8) Аудит в сфере закупок. Соблюдение законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МОУ «ЛИЦЕЙ № 230.

9) Внешняя проверка исполнения бюджета ЗАТО города Заречного Пензенской области за 2016 год.

Кроме контрольных мероприятий Контрольно-счетной комиссией проведены 4 проверки по обращению правоохранительных органов.

*Экспертно-аналитические мероприятия:*

- 2 заключения на проект бюджета закрытого административно-территориального образования г. Заречного Пензенской области на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов;

- 13 заключений на проекты решения Собрания представителей города Заречного Пензенской области «О внесении изменений в бюджет закрытого административно-территориального образования г. Заречного Пензенской области на 2017 год».

**Заключение**

Контрольные, экспертно-аналитические мероприятия выполнены в полном объеме в соответствии с планом работы Контрольно-счетной комиссии на 2017 год.

Всего финансовых нарушений, при проведении контрольных мероприятий выявлено на сумму 97 649,38 руб., в том числе:

- нецелевое использование бюджетных средств – 6 775,0 рублей;

- отвлечение бюджетных средств -19 790,03 руб.;

- потери бюджета – 21 100,80 руб.;

- неправомерные расходы бюджетных средств – 20 000,0 руб.;

- неэффективное использование бюджетных средств -10 089,0 руб.;

- неправильное применение бюджетной классификации – 19 894,55 руб.

Кроме финансовых нарушений в организациях и учреждениях выявлено:

- сметы расходов на мероприятия составлялись не в полном объеме; имелись случаи отсутствие учета посещаемости детей в журналах учета посещаемости; не в полном объеме имеются справки медицинского освидетельствования детей, занимающихся в спортивных секциях и посещающих культурно-досуговые формирования; в отдельных случаях анкетирование пользователей по вопросу качества предоставления услуг не проводилось; установлены отдельные случаи нарушения кассовой дисциплины; осуществлялись стимулирующие выплаты (премии) без составления служебных записок с указанием критерий, позволяющих оценить результативность работы сотрудников; установлены нарушения требований Минфина РФ от 23.12.2010 № 173-н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета и Методических указаний по их применению»; установлена передача и использование материальных ценностей лицам, не являющимися штатными сотрудниками; допускались нарушения при оформлении бланков строгой отчетности – путевых листов; имелись случаи отсутствия комиссионных замеров объема ГСМ; установлены нарушения в показаниях спидометра (при заполнении путевых листов) при учебной езде учеников; замечания по составлению авансовых отчетов; в большинстве проверенных учреждениях мероприятия в рамках внутреннего финансового контроля не проводились, отсутствие подписи учащихся в ведомостях на выдачу ценных призов и другие нарушения.

По результатам контрольных мероприятий:

1. по нарушениям, отраженным в актах проверок, организациям и учреждениям Контрольно-счетной комиссией были направлены 6 представлений о принятии мер по устранению выявленных в ходе проверок нарушений. Организации (учреждения), в свою очередь направили письма в адрес Контрольно-счетной комиссии с перечнем мер по устранению выявленных нарушений и профилактике;

2. привлечены к ответственности должностные лица:

- дисциплинарному взысканию 4 сотрудника;

Определяя задачи на 2018 год, необходимо отметить, что будет продолжена работа по совершенствованию внешнего муниципального финансового контроля, повышению его качества и эффективности. Обеспечение надлежащего контроля за расходованием государственных финансовых ресурсов является одним из приоритетных направлений в 2018 году. В условиях жесткой ограниченности бюджетных ресурсов особое внимание будет уделено профилактике и исправлению финансовых и нормативных нарушений. Планируется усилить меры по организации контроля за ходом выполнения представлений, недопущения случаев формального отношения руководителей проверенных организаций (учреждений) к выполнению мероприятий по устранению нарушений и недостатков, отраженных в актах, заключениях.

Для повышения качества контрольной и экспертно-аналитической работы продолжится работа по дальнейшему развитию обмена профессиональным опытом со Счетной палатой Пензенской области, тесному взаимодействию с органом внутреннего финансового контроля Финансового управления г. Заречного Пензенской области.

Приложения:

1. Основные итоги деятельности Контрольно-счетной комиссии г. Заречного Пензенской области за 2017 год

Приложение

к отчету о деятельности

Контрольно-счетной комиссии г. Заречного

Пензенской области за 2017 год

Основные итоги деятельности Контрольно-счетной комиссии

 г. Заречного Пензенской области за 2017 год

 (руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование показателей** | **Выявлено** **финансовых нарушений** |
|  | *Количество проведенных контрольных мероприятий* | *9* |
|  | *Выявлено финансовых нарушений, всего, в том числе:* | *97 649,38* |
| 1 | *-* нецелевое использование бюджетных средств  | 6 775,0 |
| 2 | - отвлечение средств | 19 790,03 |
| 3 | - неправомерные расходы бюджетных средств | 20 000,0 |
| 4 | - неэффективное использование бюджетных средств | 10 089,0 |
| 7 | - потери бюджета | 21 100,80 |
| 8 | - неправильное применение бюджетной классификации | 19 894,55 |