



Собрание представителей

закрытого административно-территориального образования города Заречного Пензенской области

РЕШЕНИЕ

« 23 » 04 2019

№394

Об отчете Контрольно-счетной комиссии города Заречного Пензенской области
о деятельности за 2018 год

Заслушав отчет Контрольно-счетной комиссии города Заречного Пензенской области о деятельности за 2018 год, в соответствии со статьей 4.2.1 Устава закрытого административно-территориального образования города Заречного Пензенской области и Положением о Контрольно-счетной комиссии города Заречного Пензенской области, утвержденным решением Собрания представителей города Заречного Пензенской области от 27.09.2013 № 435,

Собрание представителей РЕШИЛО:

1. Принять к сведению отчет Контрольно-счетной комиссии города Заречного Пензенской области о деятельности за 2018 год (приложение).

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

Председатель
Собрания представителей

С.Н.Рузайкин

Отчет
Контрольно-счетной комиссии города Заречного
Пензенской области о деятельности в 2018 году

Настоящий отчет Контрольно-счетной комиссии города Заречного Пензенской области о деятельности в 2018 году подготовлен в соответствии с требованием пункта 8 Положения о Контрольно-счетной комиссии города Заречного Пензенской области, утвержденного решением Собрания представителей города Заречного Пензенской области от 27.09.2013 № 435.

Контрольно-счетная комиссия города Заречного Пензенской области (далее – Контрольно-счетная комиссия) осуществляла свою деятельность в 2018 году в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации муниципальных образований», Положением «О бюджетном процессе в ЗАТО городе Заречном Пензенской области», утвержденным решением Собрания представителей города Заречного Пензенской области от 19.10.2007 № 407, планом деятельности Контрольно-счетной комиссии на 2018 год.

Важным направлением 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 2018 год был сформирован по результатам контрольной и экспертной работы за предыдущий период, с учетом плана работы сектора контроля и ревизии Финансового управления ЗАТО города Заречного Пензенской области.

По результатам работы за 2018 год проведено 11 контрольных мероприятий, из них согласно плану деятельности Контрольно-счетной комиссии на 2018 год – 9 проверок, аудит в сфере закупок – 1 проверка, внешняя проверка отчета об исполнении бюджета ЗАТО города Заречного Пензенской области за 2017 год.

Председателю Собрания представителей города Заречного Пензенской области направлено 11 отчетов по данным проверкам.

Кроме контрольных мероприятий Контрольно-счетной комиссией проведены 3 проверки по обращениям правоохранительных органов.

Экспертно-аналитические мероприятия:

- заключение на проект бюджета закрытого административно-территориального образования города Заречного Пензенской области на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов;

- 9 заключений на проекты решения Собрания представителей города Заречного Пензенской области «О внесении изменений в бюджет закрытого административно-территориального образования города Заречного Пензенской области на 2018 год».

Заключение

Контрольные, экспертно-аналитические мероприятия выполнены в полном объеме в соответствии с планом работы Контрольно-счетной комиссии на 2018 год.

Всего финансовых нарушений, при проведении контрольных мероприятий выявлено на сумму 633 194,96 рублей, в том числе:

- отвлечение бюджетных средств – 4 740,45 рублей;
- неэффективное использование бюджетных средств – 245 983,08 рублей;
- искажение бухгалтерской отчетности (завышение кредиторской задолженности) – 377 205,24 рублей;
- нарушения по начислению заработной платы – 5 266,19 рублей.

Кроме финансовых нарушений в организациях (учреждениях) выявлены нефинансовые нарушения, а именно:

- нарушения кассовой дисциплины, списание строительных материалов без учета норм списания; не велся реестр контрактов; своевременно не вносились изменения в план ФХД; отсутствие учета посещаемости в журналах учета культурно-досуговых формирований; не в полном объеме имелись справки медицинского освидетельствования занимающихся, посещающих культурно-досуговые формирования; осуществлялись стимулирующие выплаты (премии) без составления служебных записок с указанием критерий, позволяющий оценить результативность работы сотрудников; не оформлялись оценочные листы на премирование работников по бальной системе; 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; замечания по составлению авансовых отчетов; в большинстве проверенных учреждений (организаций) не проводились мероприятия внутреннего финансового контроля.

По результатам контрольных мероприятий:

1. По нарушениям, отраженным в актах проверок, организациям и учреждениям Контрольно-счетной комиссией направлены 5 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 их профилактике;

2. Удержана излишне выплаченная заработная плата в сумме 423,34 рубля, выплачена недоплаченная заработная плата в сумме 4 316,65 рублей;

3. Привлечены к дисциплинарной ответственности 10 должностных лиц, а именно:

- дисциплинарному взысканию в виде выговора – 4 должностных лица, в том числе директор учреждения;
- дисциплинарному взысканию в виде замечания – 6 должностных лиц.

Определяя задачи на 2019 год, необходимо отметить, что будет продолжена работа по повышению действенности и эффективности внешнего муниципального финансового контроля. В условиях жесткой ограниченности бюджетных ресурсов особое внимание будет уделено оценке эффективности использования бюджетных средств, анализа выполнения муниципальными учреждениями муниципальных заданий на предоставление муниципальных работ, а также предотвращение нарушений законодательства.

Приложения:

1. Основные итоги деятельности Контрольно-счетной комиссии города Заречного Пензенской области за 2018 год.

Приложение № 1
к отчету Контрольно-счетной комиссии города Заречного
Пензенской области о деятельности за 2018 год

Основные итоги деятельности Контрольно-счетной комиссии
города Заречного Пензенской области за 2018 год

(руб.)

| № п/п | Наименование показателей | Выявлено финансовых нарушений |
|----------|--|----------------------------------|
| 1. | <i>Количество проведенных контрольных мероприятий</i> | 11 |
| 2. | <i>Выявлено финансовых нарушений всего, в том числе:</i> | 633 194,96 |
| | - отвлечение средств | 4 740,45 |
| | - неэффективное использование бюджетных средств | 245 983,08 |
| | - искажение бухгалтерской отчетности | 377 205,24 |
| | - нарушения по начислению заработной платы | 5 266,19 |