**Отчет**

**о работе Контрольно-счетной палаты МО ГО "Сыктывкар"**

**за 2016 год**

**Сыктывкар**

**2017 год**

| Пункт плана | Наименование планового мероприятия | Реализация планового мероприятия |
| --- | --- | --- |
| **1. Организационные мероприятия** | | |
| 1.1. | Повышение квалификации сотрудников Контрольно-счетной палаты МО ГО "Сыктывкар" | В 2016 году повысили квалификацию двое сотрудников Контрольно-счетной палаты. |
| 1.2. | Подготовка и утверждение плана работы Контрольно-счетной палаты МО ГО "Сыктывкар" на 2017 год | В декабре 2016 года в адрес всех депутатов Совета направлены письма о направлении предложений для формирования плана. Поступившие предложения, учтены при разработке плана.  План утвержден 30.12.2016 и размещен на сайте Совета МО ГО "Сыктывкар" в разделе "Контрольно-счетная палата МО ГО "Сыктывкар". |
| 1.3. | Подготовка и представление в Совет МО ГО "Сыктывкар" отчета о работе Контрольно-счетной палаты МО ГО "Сыктывкар" за 2015 год | На совместном заседании постоянных комиссий Совета МО ГО "Сыктывкар" Отчет о работе КСП за 2015 год был рассмотрен и принят к сведению (выписка из протокола совместного заседания постоянных комиссий Совета МО ГО "Сыктывкар" от 03.02.2016). Отчет опубликован на сайте Совета МО ГО "Сыктывкар" в разделе "Контрольно-счетная палата МО ГО "Сыктывкар". |
| **2. Экспертно-аналитическая деятельность** | | |
| 2.1. | Проверка полноты представления и составления годовой бюджетной отчетности за 2015 год **главных администраторов бюджетных средств** на предмет соответствия нормативным требованиям бюджетного и бухгалтерского законодательства РФ | В рамках внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета за 2015 год осуществлены проверки 14 главных администраторов бюджетных средств. По результатам проверок подготовлено 14 заключений.  Исполнение бюджета по расходам в разрезе главных администраторов бюджетных средств составляет от **49** до **100** процентов бюджетных назначений. |
| 2.2. | Внешняя проверка **годового отчета** об исполнении бюджета за 2015 год и подготовка заключения | Проведен анализ исполнения доходной и расходной статей бюджета по объему, структуре и целевому назначению. В заключении отражено:  доходы 6 273 217,4 тыс. рублей(97 процентов);  расходы 6 514 083,4 тыс. рублей (93 процента);  дефицит 240 866,0 тыс. рублей.  Размер **муниципального долга** увеличился на 25 процентов и по состоянию на 01.01.2016 составил **606 502,3тыс. рублей**.  Представленный отчет не противоречит требованиям бюджетного законодательства. |
| 2.3. | Экспертиза и подготовка заключений на проекты решений Совета МО ГО "Сыктывкар" "О внесении изменений в решение "О бюджете на **2016 год** и плановый период 2017 и 2018 годов" | В 2016 году Контрольно-счетной палатой подготовлено четыре заключения на проекты внесения изменений в решение о бюджете МО ГО "Сыктывкар" на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов на соответствие требованиям бюджетного законодательства. Все направленные предложения по итогам экспертизы были учтены при подготовке проектов. |
| 2.4. | Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО ГО "Сыктывкар" за **1 квартал** 2016 года | *Доходная часть бюджета* городского округа исполнена на 19 процентов годовых плановых назначений и составила 1 233 852,2 тыс. рублей;  *Расходная часть бюджета* исполнена на 20 процентов годовых плановых назначений и составила 1 345 971,5 тыс. рублей.  *Дефицит* бюджета составил 112 119,3 тыс. рублей.  По состоянию на 01.04.2016 размер муниципального долга составляет 464 252,3 тыс. рублей. |
| 2.5. | Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО ГО "Сыктывкар" за **полугодие** 2016 года | *Доходная часть бюджета* городского округа исполнена на 46 процентов годовых плановых назначений и составила 3 281 477,5 тыс. рублей;  *Расходная часть бюджета* исполнена на 45 процентов годовых плановых назначений и составила 3 436 356,9 тыс. рублей.  *Дефицит* бюджета составил 154 879,4 тыс. рублей.  По состоянию на 01.07.2016 размер муниципального долга составляет 510 375,0 тыс. рублей. |
| 2.6. | Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО ГО "Сыктывкар" за **9 месяцев** 2016 года | *Доходная часть бюджета* городского округа исполнена на 70 процентов годовых плановых назначений и составила 5 082 337,7 тыс. рублей;  *Расходная часть бюджета* исполнена на 69 процентов годовых плановых назначений и составила 5 370 025,9 тыс. рублей.  *Дефицит* бюджета составил 287 688,2 тыс. рублей.  По состоянию на 01.10.2016 размер муниципального долга составляет 610 000,0 тыс. рублей. |
| 2.7. | Экспертиза и подготовка заключения на проект решения Совета МО ГО "Сыктывкар" "О бюджете МО ГО "Сыктывкар" **на 2017** год и плановый период 2018 и 2019 годов", в том числе обоснованности показателей параметров и характеристик бюджета | Основные параметры проекта бюджета на 2017 год:  Доходы – 6 129 245,6 тыс. рублей  Расходы – 6 386 125,5 тыс. рублей  Дефицит бюджета – 256 879,9 тыс. рублей, что не превышает предельного значения, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации. Расходная часть местного бюджета на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов сформирована в программной структуре расходов на основе восьми муниципальных программ и непрограммных мероприятий.  Нарушений требований действующего бюджетного законодательства не установлено. |
| 2.8. | Экспертиза муниципальных программ МО ГО "Сыктывкар" (выборочно) | Осуществлена экспертиза муниципальной программы "Развитие экономики". Выявленные нарушения и замечания отражены в заключении и направлены в адрес главы МО ГО "Сыктывкар", главы администрации МО ГО "Сыктывкар". |
| 2.9. | Экспертиза **нормативных правовых актов** органов местного самоуправления (**проектов**), предусматривающих расходы, покрываемые за счет бюджетных средств, а также влияющих на формирование и исполнение бюджета (выборочно) | Проведена экспертиза7 нормативных правовых актов органов местного самоуправления (без учета экспертизы муниципальных программ, нормативных правовых актов, касающихся утверждения и исполнения бюджета, а также проектов постановлений администрации о выделении средств из резервных фондов). По итогам проведенных проверок Контрольно-счетной палатой направлено 16 предложений, 15 из которых учтены при утверждении нормативных правовых актов (внесении изменений). |
| 2.10. | **Антикоррупционная** экспертиза нормативных правовых актов органов местного самоуправления (**проектов**) (выборочно) | Проводилась в рамках экспертизы проектов нормативных правовых актов, большинство установленных замечаний устранены. На контроле остаются два не устраненных коррупциогенных фактора, выявленных при проведении экспертизы постановлений, регламентирующих осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности за счет средств муниципального бюджета.  Проекты постановлений, устраняющие выявленные нарушения, должны быть представлены в КСП в 2017 году для проведения экспертизы. |
| 2.11. | Экспертиза проектов постановлений администрации МО ГО "Сыктывкар" на предмет обоснованности выделения средств **резервных фондов** администрации МО ГО "Сыктывкар" | Осуществлена экспертиза 57 проектов постановлений администрации о выделении средств из резервного фонда. С апреля 2016 года функции по проведению экспертиз проектов постановлений о выделении средств из резервного фонда осуществляют органы внутреннего контроля администрации МО ГО "Сыктывкар" |
| 2.12. | Проведение аудита в сфере закупок | Аудит в сфере закупок осуществлялся Палатой в 2016 году в рамках двух тематических контрольных мероприятий. Информация об установленных нарушениях отражена в соответствующих заключениях, а также на официальном сайте госзакупок. |
| **3. Контрольные мероприятия** | | |
| 3.1. | Оценка эффективности деятельности и обоснованность содержания Муниципального бюджетного учреждения "Городской центр предпринимательства и инноваций" в рамках Устава Центра и муниципальной программы "Развитие экономики" МО ГО "Сыктывкар" | Проверка проведена в одном объекте. Объем средств, охваченных проверкой 28 082 тыс. рублей.  Все нарушения и замечания, выявленные в ходе проверки, отражены в отчете о результатах контрольного мероприятия и направлены в адрес главы МО ГО "Сыктывкар", а также в адрес главы администрации МО ГО "Сыктывкар".  По итогам проверки в адрес учреждения и главы администрации направлены два представления с предложениями по устранению выявленных нарушений, в том числе факт осуществления расходов, не связанных с уставной деятельностью учреждения. В мае 2016 года необоснованно использованные средства субсидии в размере 100 тыс. рублей были возвращены в бюджет города. |
| 3.2. | Проверка целевого использования бюджетных средств, направленных на реализацию инвестиционных проектов в 2014-2015гг, выборочно | Проверка проведена в одном объекте – Управлении ЖКХ. Объем средств, охваченных проверкой 68 494 тыс. рублей.  Все нарушения и замечания, выявленные в ходе проверки, в том числе неэффективное расходование бюджетных средств в сумме 17 547 тыс. рублей, отражены в отчете о результатах контрольного мероприятия и направлены в адрес главы МО ГО "Сыктывкар", а также в адрес главы администрации МО ГО "Сыктывкар".  В рамках контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой осуществлен аудит закупок. |
| 3.3. | Проверка использования средств бюджета МО ГО "Сыктывкар", предусмотренных на реализацию мероприятия "Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных жилых домов и проездов к ним" подпрограммы "Обеспечение комфортного состояния жилищного фонда на территории МО ГО "Сыктывкар" программы "Развитие городского хозяйства". | Проверка проведена в двух объектах – Управлении ЖКХ и администрации Эжвинского района. Объем средств, охваченных проверкой 16 737 тыс. рублей.  Все нарушения и замечания, выявленные в ходе проверки, отражены в отчете о результатах контрольного мероприятия и направлены в адрес главы МО ГО "Сыктывкар", а также в адрес главы администрации МО ГО "Сыктывкар".  В рамках контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой осуществлен аудит закупок. |
| 3.4. | Проверки по поручению Совета МО ГО "Сыктывкар" по вопросам, входящим в компетенцию Контрольно-счетной палаты МО ГО "Сыктывкар" | Запросы не поступали. |
| **4. Реализация материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий** | | |
| 4.1. | Подготовка предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе и его совершенствованию в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | В рамках реализации мероприятия проведена экспертиза проекта решения Совета МО ГО "Сыктывкар" "О внесении изменений в решение Совета МО ГО "Сыктывкар" от 25.12.2007 № 7/12-149 "Об утверждении Положения о бюджетном процессе". Нарушений не установлено. |
| 4.2. | Внесение представлений, направление предписаний по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | В 2016 году по итогам проведенной оценки эффективности деятельности и обоснованности содержания Муниципального бюджетного учреждения "Городской центр предпринимательства и инноваций" в адрес главы администрации МО ГО "Сыктывкар", а также в адрес учреждения направлено 2 представления с предложениями по устранению выявленных нарушений. |
| 4.3. | Анализ информации о результатах выполнения предложений и рекомендаций, данных в заключениях и отчетах | По результатам проверок направлены соответствующие запросы и получены ответы об устранении выявленных нарушений и недостатков.  Часть вопросов по итогам мероприятий, проведенных в отчетном периоде, поставлены на контроль.  В течение 2017 года Контрольно-счетной палатой будет осуществляться мониторинг деятельности объектов контроля за устранением нарушений и замечаний, выявленных по итогам мероприятий проведенных в 2016 году. |
| 4.4. | Взаимодействие с прокуратурой, с правоохранительными органами по выявлению и пресечению правонарушений в финансово-бюджетной сфере, направление сведений о проведённых мероприятиях | В течение года не выявлено сведений, содержащих признаки преступления или коррупционного правонарушения, подлежащих незамедлительной передаче в правоохранительные органы.  В 2016 году подписано соглашение о сотрудничестве и взаимодействии между Контрольно-счетной палатой и Управлением МВД РФ по г. Сыктывкару. |
| **5. Информационная и иная деятельность** | | |
| 5.1. | Представление в Совет МО ГО "Сыктывкар" отчетов (заключений) по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | Отчеты и заключения по итогам контрольных и экспертно-аналитическим мероприятиям представлялись в Совет МО ГО "Сыктывкар" в течение 2016 года. |
| 5.2. | Опубликование (обнародование) результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | В средствах массовой информации размещено 7 публикаций, отражающих деятельность Контрольно-счетной палаты в 2016 году. |
| **6. Взаимодействие с другими органами** | | |
| 6.1. | Взаимодействие с контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, Счетной палатой Российской Федерации | Контрольно-счетная палата осуществляет постоянное взаимодействие с контрольно-счетными органами Российской Федерации.  В связи с реализацией поручения Главы Республики Коми С.А. Гапликова Палатой в течение 2016 года осуществлялся мониторинг строительства многоквартирных домов в рамках реализации программы переселения граждан из аварийного жилищного фонда.  Все материалы дважды в месяц направлялись в адрес Контрольно-счетной палаты Республики Коми. |
| 6.2. | Участие в работе Ассоциации контрольно-счетных органов Российской Федерации и Союза муниципальных контрольно-счетных органов (МКСО) Российской Федерации | Контрольно-счетная палата регулярно участвует в работе АКСОР и ежегодной конференции Союза муниципальных контрольно-счетных органов РФ (Союз).  Председатель Контрольно-счетной палаты является членом научно-методической комиссии Союза.  В 2016 году Палата участвовала в общероссийском мероприятии по осуществлению анализа дебиторской задолженности. Материалы, подготовленные по итогам проведенного анализа, направлены в Союз. |
| 6.3. | Участие в работе постоянных комиссий и заседаниях Совета МО ГО "Сыктывкар" | Постоянно в течение года. |
| 6.4. | Участие в планерных совещаниях администрации МО ГО "Сыктывкар" | Постоянно в течение года. |
| 6.5. | Участие в работе временных и постоянно действующих совместных координационных, консультационных, совещательных и других рабочих органах в целях координации деятельности Контрольно-счетной палаты МО ГО "Сыктывкар" и иных муниципальных органов | Постоянно в течение года. |
| 6.6. | Участие в заседаниях рабочих групп при Прокуратуре г. Сыктывкара | Два сотрудника Контрольно-счетной палаты включены в рабочие группы при Прокуратуре города Сыктывкара. |

Работа Контрольно-счетной палаты в 2016 году строилась на основе годового плана, сформированного при участии депутатов Совета МО ГО "Сыктывкар". В 2016 году план мероприятий выполнен в полном объеме.

В 2016 году Контрольно-счетной палатой **проведено** **78 мероприятий**. Из них:

**- 3 контрольных** тематических **мероприятия**;

**- 74 экспертиз** муниципальных правовых актов и проектов муниципальных правовых актов;

**- 1 внешняя проверка отчета об исполнении бюджета за 2015 год**, включающая проверку годовой отчетности четырнадцати главных администраторов бюджетных средств.

В 2016 году Контрольно-счетной палатой проведено 3 тематических контрольных мероприятия в 4 объектах с объемом проверенных средств – 113 313 тыс. рублей (в 2015 году проведено 3 мероприятия с общим объемом проверенных средств - 421 392 тыс. рублей).

В 2016 году Контрольно-счетной палатой подготовлено 74 заключения по итогам проведенных экспертиз НПА, в том числе в части утверждения и исполнения бюджета, использования средств резервного фонда, экспертиза муниципальной программы и другие. Предложения по итогам проведенных экспертиз отражены в соответствующих заключениях.

Подробное описание выявленных нарушений и замечаний отражено в отчетах и заключениях по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, направляемых в адрес Совета города.

**Нарушения и недостатки.**

Общий объем выявленных нарушений и замечаний составляет 20 897,6 тыс. рублей. Основную часть указанных нарушений и замечаний составляет неэффективное расходование бюджетных средств 17 915,8 тыс. рублей, в том числе расходы на разработку проектной документации и другие работы и услуги, которые не привели к реализации инвестиционных проектов (вводу в эксплуатацию объектов).

Также в отчетном периоде установлены нарушения и замечания порядка управления и распоряжения имуществом, нарушения в сфере закупок, коррупциогенные факторы, прочие нарушения и недостатки.

Председатель

Контрольно-счетной палаты О.Н. Рожицына