**Отчет**

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

**за 2018 год**

**Сыктывкар**

**2019 год**

| Пункт плана | Наименование планового мероприятия | Реализация планового мероприятия |
| --- | --- | --- |
| **1. Организационные мероприятия** | | |
| 1.1. | Повышение квалификации сотрудников Контрольно-счетной палаты МО ГО "Сыктывкар" | В 2018 году повысили квалификацию один сотрудник Контрольно-счетной палаты по программе: "Функции подразделений кадровых служб государственных органов и органов местного самоуправления по вопросам профилактики и предотвращения коррупционных и иных правонарушений". |
| 1.2. | Подготовка и утверждение плана работы Контрольно-счетной палаты МО ГО "Сыктывкар" на 2019 год | В декабре 2018 года в адрес всех депутатов Совета направлены письма о направлении предложений для формирования плана. Поступившие предложения учтены при разработке плана.  План утвержден 29.12.2018 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 2017 год | На совместном заседании постоянных комиссий Совета МО ГО "Сыктывкар" Отчет о работе Контрольно-счетной палаты за 2017 год был рассмотрен и принят к сведению (выписка из протокола совместного заседания постоянных комиссий Совета МО ГО "Сыктывкар" от 27.03.2018). 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 2017 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 2017 год осуществлены проверки 13 главных администраторов бюджетных средств. По результатам проверок подготовлено 13 заключений.  Исполнение бюджета по расходам в разрезе главных администраторов бюджетных средств составляет от **96** до **100** процентов бюджетных назначений. |
| 2.2. | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год | Проведен анализ исполнения доходной и расходной статей бюджета по объему, структуре и целевому назначению. В заключении отражено:  доходы 6 873 091,4 тыс. рублей (100 процентов);  расходы 6 957 830,9 тыс. рублей (99 процентов);  дефицит 84 739,5 тыс. рублей.  Размер **муниципального долга** незначительно увеличился и по состоянию на 01.01.2018 составил **837 223,3 тыс. 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 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов" | В 2018 году Контрольно-счетной палатой подготовлено **три** заключения на проекты внесения изменений в решение о бюджете МО ГО "Сыктывкар" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов на соответствие требованиям бюджетного законодательства. |
| 2.4. | Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО ГО "Сыктывкар" за 1 квартал 2018 года | *Доходная часть бюджета* городского округа исполнена на 21 процент годовых плановых назначений и составила 1 455 863,0 тыс. рублей;  *Расходная часть бюджета* исполнена на 19 процентов годовых плановых назначений и составила 1 393 493,5 тыс. рублей.  *Профицит* бюджета составил 62 369,5 тыс. рублей.  По состоянию на 01.04.2018 размер муниципального долга составил 680 477,5 тыс. рублей. |
| 2.5. | Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО ГО "Сыктывкар" за полугодие 2018 года | *Доходная часть бюджета* городского округа исполнена на 49 процента годовых плановых назначений и составила 3 687 432,3тыс. рублей;  *Расходная часть бюджета* исполнена на 47 процентов годовых плановых назначений и составила 3 635 018,1 тыс. рублей.  *Профицит* бюджета составил 52 414,2 тыс. рублей.  По состоянию на 01.07.2018 размер муниципального долга составил 587 000,0 тыс. рублей. |
| 2.6. | Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО ГО "Сыктывкар" за 9 месяцев 2018 года | *Доходная часть бюджета* городского округа исполнена на 69 процентов годовых плановых назначений и составила 5 210 154,4 тыс. рублей;  *Расходная часть бюджета* исполнена на 67 процентов годовых плановых назначений и составила 5 211 541,3 тыс. рублей.  *Дефицит* бюджета составил 1 386,9 тыс. рублей.  По состоянию на 01.10.2018 размер муниципального долга составил 662 000,0 тыс. рублей. |
| 2.7. | Экспертиза и подготовка заключения на проект решения Совета МО ГО "Сыктывкар" "О бюджете МО ГО "Сыктывкар" на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов" | Основные параметры проекта бюджета на 2019 год:  Доходы – 7 785 830,6 тыс. рублей;  Расходы – 8 019 804,4 тыс. рублей;  Дефицит бюджета – 233 973,8 тыс. рублей, что не превышает предельного значения, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации. Расходная часть местного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов сформирована в программной структуре расходов на основе девяти 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 современной городской среды". Замечания и предложения по итогам экспертизы отражены в заключении и направлены в адрес главы МО ГО "Сыктывкар"-руководителя администрации и председателя Совета. |
| 2.9. | Экспертиза нормативных правовых актов органов местного самоуправления (проектов) | Проведена экспертиза13 нормативных правовых актов органов местного самоуправления (без учета экспертизы муниципальных программ, нормативных правовых актов, касающихся утверждения и исполнения бюджета). Подготовлено 10 предложений, 7 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.  По итогам проведенных экспертиз коррупциогенные факторы не выявлены. |
| 2.11. | Проверки по поручениям, предложениям и запросам Главы МО ГО "Сыктывкар"-руководителя администрации, председателя, постоянных комиссий и депутатов Совета города по вопросам, входящим в компетенцию Контрольно-счетной палаты МО ГО "Сыктывкар" | Все поступившие в адрес Контрольно-счетной палаты предложения были учтены при разработке плана работы.  Ежеквартально в рамках внешней проверки исполнения бюджета осуществлялся анализ использования средств бюджета на исполнение судебных актов, а также анализ реализации инвестиционных проектов. Результаты анализа отражены в соответствующих заключениях. |
| **3. Контрольные мероприятия** | | |
| 3.1. | Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности МО ГО "Сыктывкар" (выборочно) | Проверка проведена в двух объектах: Комитете по управлению муниципальным имуществом и Администрации Эжвинского района.  Выводы и предложения по итогам проверки отражены в отчете и направлены в адрес главы МО ГО "Сыктывкар"-руководителя администрации, а также председателя Совета МО ГО "Сыктывкар".  Предложения Палаты в части приведения муниципального правового акта в соответствие действующему Федеральному закону реализованы в ноябре-декабре 2018 года. |
| 3.2. | Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию инвестиционных проектов (выборочно) | Проверка проведена в трех объектах – Управлении ЖКХ, Управлении архитектуры, а также Администрации Эжвинского района.  Все нарушения и замечания, выявленные в ходе проверки, в том числе факты неэффективного использования бюджетных средств, отражены в отчете о результатах контрольного мероприятия и направлены в адрес главы МО ГО "Сыктывкар"-руководителя администрации, а также в адрес председателя Совета МО ГО "Сыктывкар".  В рамках контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой осуществлен аудит закупок. |
| 3.3. | Проведение аудита в сфере закупок (выборочно) | В 2018 году Палатой проведен аудит в сфере закупок, осуществляемых Управлением культуры. Кроме того, аудит осуществлялся в рамках одного тематического контрольного мероприятия, а также одного аналитического мероприятия. Информация по итогам аудита отражена в соответствующих отчетах и заключениях, а также в единой информационной системе в сфере закупок. |
| 3.4. | Проверки по поручениям, предложениям и запросам главы МО ГО "Сыктывкар"-руководителя администрации, председателя, постоянных комиссий и депутатов Совета города по вопросам, входящим в компетенцию Контрольно-счетной палаты МО ГО "Сыктывкар" | Все поступившие в адрес Контрольно-счетной палаты предложения были учтены при разработке плана работы.  В 2018 году проведена проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию инвестиционных проектов. Результаты проверки отражены в соответствующем отчете. |
| **4. Реализация материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий** | | |
| 4.1. | Внесение представлений, направление предписаний по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | В 2018 году отсутствовала необходимость в подготовке представлений и предписаний по итогам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. |
| 4.2. | 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.  По запросам Прокуратуры г. Сыктывкара В 2018 году направлялась информация о деятельности Палаты и проведенных мероприятиях.  Двое сотрудников Палаты включены в состав межведомственной рабочей группы по надзору за исполнением законодательства о противодействии коррупции при Прокуратуре г. Сыктывкара |
| **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 2018 года. |
| 5.2. | Опубликование (обнародование) результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | В течение 2018 года информация о проведенных мероприятиях регулярно отражалась в средствах массовой информации. |
| **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.  Сотрудники палаты принимали участие в совещаниях, проводимых Контрольно-счетной палатой Республики Коми, а также видео семинарах, проводимых Счетной палатой Российской Федерации и иными контрольно-счетными органами.  В 2018 году по итогам анализа положений муниципальных контрольно-счетных органов, проведенного Контрольно-счетной палатой Республики Коми, сделан вывод об отсутствии недостатков в положении Палаты. |
| 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 Ассоциации контрольно-счетных органов Российской Федерации и Союза муниципальных контрольно-счетных органов РФ (Союз МКСО).  По итогам заседания президиума Союза МКСО в ноябре 2018 года планом работы на 2019 год запланировано участие Палаты в общероссийском контрольном мероприятии. |
| 6.3. | Участие в работе постоянных комиссий и заседаниях Совета МО ГО "Сыктывкар" | Председатель и сотрудники Контрольно-счетной палаты регулярно участвуют в работе постоянных комиссий и заседаниях Совета МО ГО "Сыктывкар" |
| 6.4. | Участие в планерных совещаниях администрации МО ГО "Сыктывкар" | Председатель Контрольно-счетной палаты регулярно участвует в планерных совещаниях Администрации МО ГО "Сыктывкар" |
| 6.5. | Участие в работе временных и постоянно действующих совместных координационных, консультационных, совещательных и других рабочих органах | В течение года сотрудники Контрольно-счетной палаты участвовали в рабочих комиссиях и совещаниях, в том числе по вопросу замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц; оперативного решения вопросов, возникающих при осуществлении текущей деятельности предприятий г. Сыктывкара. |

Работа Контрольно-счетной палаты в 2018 году строилась на основе годового плана, сформированного при участии депутатов Совета МО ГО "Сыктывкар". В 2018 году план мероприятий выполнен в полном объеме.

В 2018 году Контрольно-счетной палатой **проведено** **38 мероприятий**. Из них:

**- 3 контрольных** тематических **мероприятия** в 4 объектах;

**- 34 экспертно-аналитических мероприятий**, включая внешнюю проверку отчета об исполнении бюджета за 2017 год, и проверку годовой отчетности 13 главных администраторов бюджетных средств.

В 2018 году Контрольно-счетной палатой подготовлены заключения по итогам проведенных экспертиз нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов, в том числе в части утверждения и исполнения бюджета, приватизации муниципального имущества, экспертиза муниципальной программы и другие. Замечания и 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 главы МО ГО "Сыктывкар" – руководителя администрации, а также в адрес Совета МО ГО "Сыктывкар".

По итогам проведенной проверки реализации инвестиционных проектов, включающих строительство ливневых канализаций, установлены нарушения и замечания в части подготовки технико-экономического обоснования инвестиционных проектов; несоответствие данных Управления ЖКХ о ливневых канализациях данным Реестра муниципального имущества; неприменение мер ответственности за нарушение условий контрактов; несоответствие балансовой стоимости произведенным фактическим расходам и другие.

В отношении большинства анализируемых инвестиционных проектов сделан вывод о невозможности их реализации в установленный срок.

При этом реализация двух проектов полностью прекращена (объекты не включены в Перечень инвестиционных проектов на 2019-2020 годы). Средства на их реализацию в объеме 1 326,0 тыс. рублей не привели к достижению цели по строительству объектов капитального строительства.

Также отмечается, что отношении строительства некоторых объектов имеются судебные решения, неисполнение которых влечет неэффективные расходы бюджета в виде административных штрафов и исполнительских сборов.

Председатель

Контрольно-счетной палаты А.С. Темкин