

Отчет о работе ОМС ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск за 2015 год

Настоящий отчет подготовлен на основании требований статьи 20 Положения о ревизионной комиссии, утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.10.2011 №52/3.

В 2015 году ревизионная комиссия осуществляла деятельность в соответствии с планом работы, утвержденным председателем ревизионной комиссии №47 от 29.12.2014г. План разработан и утвержден на основании предложений постоянных депутатских комиссий, поручений Думы ГО и предложений Администрации городского округа Красноуфимск. Внешний муниципальный финансовый контроль осуществлялся в соответствии с полномочиями, путем проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В целях контроля по формированию и исполнению местного бюджета производился анализ исполнения бюджета в течение года, а так же экспертная оценка проектов решений об изменении бюджета. В течение года подготовлено 11 заключений на изменения в бюджет, а так же ежеквартальная информация о текущем исполнении бюджета (три информации). Подготовлено заключение на проект бюджета на 2016год, а так же 6 экспертных заключений на проекты нормативных правовых актов, целевых программ. Всего подготовлено 21 экспертно-аналитическое заключение.

В целях обеспечения текущего и последующего контроля по исполнению бюджета, осуществлено 10 (в том числе одно переходящее на 2016год) контрольных мероприятий, которыми охвачено 15 объектов, составлено 11 актов.

Контрольными мероприятиями охвачен объем бюджетных средств (расходы и доходы) в размере 99 465,7 тыс. руб., в том числе по администрированию доходов 282,0 тыс. руб. (0,3%). В целом по результатам контрольной деятельности выявлены недостатки и нарушения (с имущественными) на общую сумму 54075,3 тыс. руб., В МУП «Горкомхоз МО г. Красноуфимск» произведена проверка по теме: отчисления от прибыли в бюджет городского округа, где выявлены нарушения по бухгалтерскому учету в сумме 32295,0 тыс. руб., выразившиеся в не списанной кредиторской задолженности за 9 лет с истекшим сроком исковой давности, повлиявшей на финансовый результат.

Основными направлениями контрольных мероприятий являлись:

- целевое, эффективное (законное, результативное) использование средств бюджета;
- администрирование доходов городского бюджета;
- проверка отдельных вопросов;
- эффективность использования муниципального имущества;
- последующий контроль за устранением нарушений;

По результатам всех проведенных контрольных мероприятий составлены акты и направлены руководителям проверенных учреждений и предприятий. В целях предотвращения дальнейшего неправомерного, неэффективного расходования бюджетных средств все результаты контрольных мероприятий направлялись Главе городского округа с выводами и предложениями. Проверенным учреждениям направлены представления и получены ответы, в которых содержалась информация о выполнении предложений, либо о том, какие меры и в какой срок принимаются для устранения недостатков.

В администрации городского округа итоги проверок рассматривались на заседании комиссии по устойчивости и эффективному функционированию муниципального сектора экономики. Так же в порядке контроля вышеназванная комиссия регулярно рассматривает и заслушивает информацию и отчеты по устранению выявленных нарушений. Отчеты по результатам контрольных мероприятий и принятых по ним мер, направлены на рассмотрение депутатских комиссий. Материалы проверок направлены в прокуратуру, по которым имеются представления прокуратуры в адрес должностных лиц. Проверяемым субъектам в отчетном периоде направлено 8 представлений ревизионной комиссии об устранении нарушений. Исполнение представлений проверяется и по результатам направлено 1 предписание (ОМС УМИ). Одно учреждение включено в план проверки на 2016 год повторно.

Проверенными учреждениями приняты меры реагирования, привлечены к административной ответственности виновные лица в допущенных нарушениях, в виде дисциплинарного замечания – 2 человека.

Ревизионной комиссией проведен внешний аудит отчета об исполнении бюджета городского округа за 2014 год, который осуществлялся в два этапа:

- проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов, распорядителей бюджетных средств;

- экспертиза и подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа;

Внешней проверкой годовой отчетности об исполнении бюджета городского округа охвачены 100% ГАБС, по её результатам составлено 12 заключений (в том числе 2 сводных).

В рамках контрольного мероприятия бюджетная отчетность за 2014 год проверена у 28 главных администраторов доходов бюджета, что составило 100 % от общего числа главных администраторов, в том числе у 9 администраторов доходов местного уровня, что так же составило 100%. Бюджетная отчетность проверена у 9 главных распорядителей бюджетных средств (100% участников бюджетного процесса). Помимо этого камеральной проверке подвергнута бюджетная отчетность 25 (100 %) получателей бюджетных средств и отчетность 2 главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета (админ. и фин. орган).

В порядке последующего контроля, (по результатам проверок 2014 года и устранению нарушений) отработаны и заслушаны вопросы на заседании постоянной депутатской комиссии по муниципальной собственности 25 февраля, 21 сентября 2015 г. «об устранении вскрытых недостатков ревизионной комиссией по результатам проверки администрирования доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении, а так же прочих поступлений от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности за 2013, 2014 год», земельных участков. Принято решение раз в год заслушивать информацию ОМС УМИ по должникам.

На депутатской комиссии по местному самоуправлению и правовому регулированию 25 марта 2015 г. заслушана в порядке контроля информация по расходованию бюджетных средств МБУ Центр культуры и досуга, исполнение представления находилось на контроле ревизионной комиссии.

Так же ОМС ревизионной комиссией производился контроль по исполнению представлений, например по ОМС УМИ выявлено не исполнение представления от 21.10.2014 г., направлено предписание от 20.01.2015 г. №1, (по акту проверки по теме администрирование доходов от сдачи в аренду имущества...)

В качестве законодательной инициативы подготовлены изменения в НПА «Об утверждении Положения о ревизионной комиссии: решение Думы ГО №52/2 от 26.11.2015. Утверждены изменения в регламент деятельности. Кроме того, в соответствии с областным Законом от 12.07.2011г. 62-ОЗ «О счетной палате ...и контрольно-счетных органах муниципальных образований расположенных на территории Свердловской области», положением о ревизионной комиссии разработаны и утверждены еще 1 стандарт внешнего муниципального финансового контроля в количестве 1 штука. Внесены изменения в действующие.

В соответствии с требованиями Федерального закона №6-ФЗ от 07.02.2011г. «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов ...муниципальных образований» поддерживается в актуальном состоянии собственный сайт ревизионной комиссии.

В плане реализации мероприятий организационно-методического направления председатель ревизионной комиссии систематически принимала участие в работе заседаний постоянных депутатских комиссий, заседаниях Думы городского округа, семинарах Счетной палаты Свердловской области. В администрации городского округа участвовала в работе балансовых комиссий, тарифной комиссии.

В повседневной работе муниципальные служащие контрольного органа уделяли внимание изучению нормативных актов Российской Федерации, Свердловской области, решений Думы городского округа, а так же методических указаний норм и нормативов контрольной и экспертно-аналитической работы.

В процессе работы ревизионная комиссия взаимодействовала с другими контрольными органами Свердловской области, со Счетной палатой Свердловской области, что способствовало получению определенной информации, а так же обмену опытом работы. Осуществляется взаимодействие с надзорными органами.

Деятельность контрольного органа в 2015году была обеспечена в полном объеме кадровыми, информационными ресурсами. Социально-бытовое обеспечение позволило бесперебойно осуществлять возложенные полномочия. Финансовое обеспечение денежного содержания было снижено в связи с сокращением лимитов по финансированию во 2, 3 и частично в 4 квартале.

Информация о проведенных контрольных мероприятиях публиковалась в газете «Вперед». За 2015год и январь 2016г. опубликовано 9 материалов. Наряду с этим, на официальном сайте ревизионной комиссии размещены все материалы о деятельности контрольного органа, в том числе и результаты контрольных мероприятий.

Основная задача ревизионной комиссии, как органа внешнего муниципального финансового контроля – представлять главе городского округа, Думе городского округа и всем жителям объективную и независимую информацию об исполнении бюджета, законности, эффективности и результативности расходования бюджетных средств, деятельности органов исполнительной власти по управлению и распоряжению муниципальными финансами и имуществом, причинах и последствиях выявленных нарушений, возможностях их устранения.

Основные направления деятельности на 2016год сохраняются, как и в 2015году направленные на исполнение полномочий. Кроме того, продолжится разработка и утверждение стандартов внешнего муниципального финансового контроля.

Табличная часть отчета за 2015год

№ п/п	Показатель	Отчетный год	Предшествующий год
	1	2	3
1.	Количество поручений ПО, предложений направленных в КО для включения в план работы	8	4
2.	Количество поручений ПО МО учтенных в плане работы КО	8	4
2.1	из них контрольных мероприятий	8	4
3.	Количество предложений и запросов главы МО направленных в КО для включения в план работы	2	3
4.	Количество предложений и запросов главы МО учтенных в плане работы КО	2	3
4.1	из них контрольных мероприятий	2	3
5.	Количество экспертно-аналитических мероприятий включенных в план работы КО (ед.)	0	0
6.	Количество завершенных экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	0	0
7.	Количество проведенных финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов (ед.)	21	14
8.	Количество контрольных мероприятий включенных в годовой план работы КО (ед.)*(с внешней проверкой)	11	8
9.	Количество завершенных контрольных мероприятий (ед.)*	10	8
9.1.	в том числе по внешней проверке отчета об исполнении бюджета	1	1
9.2.	Составлено актов по результатам проведенных контрольных мероприятий	13	27
9.3	в том числе по внешней проверке отчета об исполнении бюджета	10+2	12
10.	Проверено имущества МО (за исключением внешней проверки), всего в том числе (тыс. руб.):	99465,7	184744,15
10.1.	доходов бюджета	282	59940,5
10.2.	расходов бюджета	95118,8	81924,86
10.3.	иного имущества за исключением бюджетных средств	4064,9	42878,79
11	Итого выявлены недостатки и нарушения использования муниципального имущества всего (тыс. руб.), в том числе:	54075,3	124803,65
11.1.	нецелевое использование бюджетных средств (тыс. руб.)	0	0
11.2.	нарушения в области бухгалтерского (бюджетного) учета и отчетности	44323,4	46621,96
11.3.	нарушения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (тыс. руб.)	0	0
11.4.	нарушения при распоряжении и управлении муниципальной собственностью (тыс. руб.)	120,0	2595,5

11.5.	иные нарушения в использовании бюджетных средств (тыс. руб.) (несовер-во НПА)	9631,9	75586,19
12.	Итого выявлено неэффективное использование имущества МО (тыс. руб.)	-	985,07
13.	Объем бюджетных средств, подлежащих к возмещению (тыс. руб.)	-	-
14.	Количество направленных представлений и предписаний	8	12
15.	Количество исполненных представлений и предписаний	5	8
16.	Устранено финансовых нарушений по результатам проверок, в том числе (тыс. руб.):		
16.1.	возмещено средств бюджета городского округа	-	-
16.2.	выполнено работ, оказано услуг	-	-
17.	Количество материалов, направленных ПО	26	22
18.	Количество материалов, направленных в адрес главы МО (главы администрации)	13	10
19.	Количество материалов, направленных в органы прокуратуры, иные правоохранительные органы	9	7
20.	Количество возбужденных уголовных дел по итогам рассмотрения материалов	0	0
21.	Количество актов прокурорского реагирования вынесенных по итогам рассмотрения материалов	8	5
22.	Количество лиц привлеченных к дисциплинарной ответственности по итогам рассмотрения материалов:	2	4
23.	Количество лиц привлеченных к административной ответственности по итогам рассмотрения материалов:	0	0
24.	Объем расходов на содержание КО в соответствии с решением о бюджете (тыс. руб.)	1989,1	2181,4
25.	Фактические расходы на содержание КО (тыс. руб.)	1989,1	2181,4
26.	Штатная численность сотрудников КО в соответствии с НПА	3	4
27.	Численность сотрудников фактическая (чел.):	3	3
27.1.	Образование высшее	3	3
27.2.	Образование среднее-профессиональное	-	-
28.	Профессиональное образование сотрудников КО (чел.):	X	X
28.1.	финансово-экономическое	3	3
28.2.	юридическое	-	-
28.3.	иное	-	-
29.	Численность сотрудников, прошедших обучение по программе повышения квалификации	1	2
30.	Информирование о деятельности КО:		
30.1.	Количество публикаций в СМИ	9	9
30.2.	Наличие официального сайта	1	1
30.3.	Количество размещенных материалов о деятельности КО на официальном сайте	27	8

