

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ЗВЁЗДНЫЙ ГОРОДОК МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ОТЧЁТ

о деятельности Контрольно-счетной палаты Закрытого административно-территориального образования городской округ Звёздный городок Московской области за 2014 год

Годовой Отчёт о деятельности Контрольно-счетной палаты Закрытого административно-территориального образования городской округ Звёздный городок Московской области в 2014 году подготовлен в соответствии с п. 2 статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее - Федеральный закон № 6-ФЗ) и в соответствии с требованиями п.2 статьи 18 Положения "О Контрольно-счетной палате Закрытого административно-территориального образования городской округ Звёздный городок Московской области", утвержденного решением Совета депутатов городского округа Звёздный городок Московской области от 29.03.2012 года № 270 (с изменениями № 461 от 21.05.2014 года) (далее - Положение).

1. Основные положения

Контрольно-счетная палата Закрытого административно-территориального образования городской округ Звёздный городок Московской области в 2014 году осуществляла свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее - Федеральный закон №131-ФЗ), Федеральным законом № 6-ФЗ, Положением. Контрольно-счетный орган городского округа Звёздный городок Московской области (Контрольно-ревизионная комиссия городского округа Звёздный городок Московской области) зарегистрирован в качестве юридического лица 12 ноября 2010 года (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 012040162). На основании записи, внесенной в ЕГРЮЛ Контрольно-ревизионная комиссия Закрытого административно-территориального образования городского округа Звёздный городок Московской области переименована в Контрольно-счетную палату Закрытого административно-территориального образования городской округ Звёздный городок Московской области (далее - Контрольно-счетная палата Звёздного городка) (лист записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы, за государственным регистрационным номером 2145050038725 выдан Межрайонной инспекцией ФНС № 16 по Московской области 29 июля 2014 года).

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты Звёздного городка, за 2014 год проведено 3 контрольных мероприятия (в т.ч. внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2013 год) и 40 экспертно-аналитических мероприятий.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палатой Звёздного городка направлены отчеты, заключения, информационные материалы Главе городского округа Звёздный городок Московской области, в Совет Депутатов городского округа Звёздный городок Московской области и Администрацию городского округа Звёздный городок Московской области.

2. Контрольная деятельность

В 2014 году в соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты Звёздного городка проведено 3 контрольных мероприятия, в рамках которых проанализированы и проверены:

- годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Звёздный городок Московской области за 2013 год;

- бюджетная отчетность главных распорядителей бюджетных средств городского округа Звёздный городок Московской области;

- финансово-хозяйственная деятельность МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад «Ласточка» закрытого административно-территориального образования городского округа Звёздный городок Московской области в части использования средств бюджета городского округа Звёздный городок Московской области на проведение работ по ремонту, благоустройству, модернизации и техническому переоснащению.

- финансово-хозяйственная деятельность МБОУ ДОД Детская музыкальная школа закрытого административно-территориального образования городского округа Звёздный городок Московской области в части использования средств бюджета городского округа Звёздный городок Московской области на проведение работ по ремонту, благоустройству, модернизации и техническому переоснащению.

Объем средств, проверенных при проведении контрольных мероприятий в муниципальных бюджетных учреждениях составил 9003188,0 рублей и в рамках проверки годового отчета об исполнении бюджета и проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств городского округа Звёздный городок Московской области за 2013 год 313900579,0 рублей. В рамках внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Звёздный городок за 2013 год проведена проверка форм годовой отчетности получателей бюджетных средств городского округа Звёздный городок Московской области (далее - ПБС).

В ходе проведенных проверок в муниципальных бюджетных учреждениях выявлено:

- нарушений бюджетного законодательства на сумму 3451440,0 рублей;

- нарушений иного законодательства на сумму 95000,0 рублей.

Указанные выше нарушения связаны с нарушением сроков доведения бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств в сумме 388543,0 руб. и нарушением исполнения платежных документов в сумме 95000,0 рублей.

Проведенные контрольные мероприятия осуществлены с использованием принципов аудита эффективности, что позволило установить безрезультатные затраты средств местного бюджета в размере 2967897,0 рублей. По результатам деятельности Контрольно-счетной палаты Звёздного городка фактически предотвращено неэффективное расходование средств местного бюджета городского округа Звёздный городок в размере 2967897,0 рублей.

По результатам контрольных мероприятий составлены акты проверок, подготовлены и направлены 3 представления, с указанием 15 выявленных нарушений и рекомендаций по совершенствованию деятельности проверяемых объектов. В настоящий момент устранены и сняты с контроля 11 из указанных нарушений и рекомендаций. По результатам контрольного мероприятия предыдущего отчетного периода в адрес Администрации городского округа Звёздный городок Московской области направлено Предписание с указанием 12 замечаний, рекомендаций и предложений по их устранению. До настоящего времени Контрольно-счетная палата не имеет информации об устранении указанных выше замечаний.

В соответствии с п.9 ч. 2 ст. 9 Федерального закона N 6-ФЗ по результатам проведенных контрольных мероприятий Контрольно-счетной палатой Звёздного городка направлены информационные письма и отчеты в Совет депутатов городского округа Звёздный городок Московской области и Главе городского округа Звёздный городок Московской области.

В соответствии с ч. 1 ст. 18 Федерального закона № 6-ФЗ и ст. 20 Закона Московской области № 135/2010-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Московской области» и с целью совершенствования и повышения эффективности деятельности контрольно-счетных органов, Контрольно-счетная палата Звёздного городка заключила Соглашение о сотрудничестве и взаимодействии между Контрольно-счетной палатой Московской области и Контрольно-счетной палатой Закрытого административно-территориального образования городской округ Звёздный городок Московской области (*Соглашение от 09.12.2014 года*).

3. Экспертно-аналитическая деятельность

Контрольно-счетная палата Звёздного городка в соответствии с ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 6-ФЗ осуществляет внешний муниципальный финансовый контроль в форме экспертно-аналитических мероприятий. В рамках экспертно-аналитических мероприятий в 2014 году проводились экспертизы проектов бюджета городского округа Звёздный городок Московской области, проектов нормативных правовых актов, затрагивающих вопросы бюджетного законодательства, экспертизы муниципальных программ, исполнения бюджета в течение года, внесения изменений в бюджет городского округа Звёздный городок Московской области.

В 2014 году в рамках осуществления полномочий Контрольно-счетной палатой Звёздного городка были подготовлены и представлены в Совет депутатов городского округа Звёздный городок Московской области и Главе городского округа Звёздный городок Московской области: заключение на проект бюджета городского округа Звёздный городок Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов; 3 заключения (аналитические записки) о ходе исполнения бюджета городского округа Звёздный городок Московской области (за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2014 года). В ходе подготовки заключений (аналитических записок) об исполнении бюджета городского округа Звёздный городок Московской области за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2014 года проведена проверка форм квартальной отчетности ПБС городского округа Звёздный городок Московской области. В рамках проведения указанных экспертно-аналитических мероприятий осуществлялся оперативный контроль за полнотой и своевременностью поступления доходов и фактическим расходованием бюджетных средств в сравнении с утвержденными показателями бюджета городского округа Звёздный городок Московской области на 2014 год и аналогичными периодами прошлого года. По результатам проведенного анализа при выявлении отклонений и нарушений вносились предложения по их устранению.

За период 2014 года Контрольно-счетной палатой Звёздного городка проведено 40 экспертно-аналитических мероприятий, по результатам которых подготовлены:

- экспертные заключения на муниципальные правовые акты и на проекты муниципальных правовых актов – 19;
- экспертные заключения на муниципальные программы и на проекты муниципальных программ – 18;
- информационные материалы о ходе исполнения бюджета – 3.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палатой Звёздного городка подготовлено и направлено 87 предложений, из которых 78 предложений и рекомендаций выполнены и сняты с контроля. В ходе проведения экспертно-аналитических мероприятий выявлено финансовых нарушений и недостатков:

- при формировании и исполнении бюджета на сумму 21957640,0 рублей;
- при составлении отчетности на сумму 5000,0 рублей;
- прочие виды нарушений и недостатков на сумму 106120,0 рублей.

Контрольно-счетной палатой Звёздного городка подготовлено 5 экспертных заключений на проекты решений Совета депутатов городского округа Звёздный городок Московской области о внесении изменений в бюджет городского округа за 2014 год. В ходе подготовки экспертных заключений, в соответствии с предоставленными подтверждающими документами, проведен

анализ и произведены расчеты экономической обоснованности и необходимости внесения изменений в бюджет на общую сумму 73661800,0 рублей.

Таким образом, всего в 2014 году Контрольно-счетной палатой Звёздного городка направлено 154 предложения по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Из них по итогам 2014 года 139 предложений фактически выполнены и 15 находятся на контроле.

За отчетный период Контрольно-счетной палатой Звёздного городка были подготовлены ответы на запросы Первой прокуратуры по надзору за исполнением законов на особо режимных объектах Московской области: в рамках проверки исполнения бюджетного законодательства за 2013 год - истекший период 2014 года; в рамках проверки эффективности использования финансовых ресурсов в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

4. Информационная и организационная деятельность

На основании ст. 11 Федерального закона № 6-ФЗ, ст. 9 Положения проведена работа по методическому обеспечению Контрольно-счетной палаты Звёздного городка:

установлена классификация для разработки стандартов внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной палаты Звёздного городка;

разработаны и внесены изменения в стандарты внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной палаты Звёздного городка.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2014 года Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Федеральный закон №44-ФЗ) проведена организационная работа по реализации основных норм закона:

прошел обучение и получил дополнительное образование в сфере закупок сотрудник Контрольно-счетной палаты Звёздного городка;

назначен контрактный управляющий;

внесены дополнения в должностную инструкцию сотрудника Контрольно-счетной палаты Звёздного городка;

утвержден Регламент работы контрактного управляющего.

Проведены мероприятия по сокращению штатной численности Контрольно-счетной палаты Звёздного городка (в т.ч. инвентаризация, уничтожение носителей ключевой информации с ключами ЭЦП). Решением Совета депутатов городского округа Звёздный городок Московской области №463 от 21 мая 2014 года "Об утверждении штатной численности Контрольно-счетной палаты Закрытого административно-территориального образования городской округ Звёздный городок Московской области" сокращена должность бухгалтера Контрольно-счетной палаты Звёздного городка. Штатная численность Контрольно-счетной палаты Звёздного городка установлена Советом депутатов городского округа Звёздный городок Московской области в количестве трех человек. Приведены в соответствии с законодательством должности Председателя и Аудитора Контрольно-счетной палаты Звёздного городка.

В связи с сокращением должности бухгалтера, Контрольно-счетной палатой Звёздного городка заключено соглашение с Администрацией городского округа Звёздный городок Московской области о передаче функций по ведению бухгалтерского, налогового и статистического учета (*Соглашение от 19.08.2014 года*).

На основании Решения Совета депутатов городского округа Звёздный городок Московской области от 21.05.2014 года №461 "О внесении изменений в Положение "О Контрольно-счетной палате Закрытого административно-территориального образования городской округ Звёздный городок Московской области", утвержденное решением Совета депутатов городского округа Звёздный городок Московской области от 29.03.2012 года №270, была проведена работа по государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Контрольно-счетной палаты Звёздного городка, в Межрайонной инспекции ФНС

№16 по Московской области. Уведомлены соответствующие федеральные органы и организации, внесены необходимые изменения в локальные нормативные акты, изготовлены печать и штампы Контрольно-счетной палаты Звёздного городка, заключены дополнительные соглашения к договорам с контрагентами. В Управлении Федерального казначейства по Московской области проведена работа: об обмене электронными документами (назначение ответственных лиц) и о наделении полномочиями по размещению информации на официальных сайтах РФ (zakupki.gov.ru и bus.gov.ru), по получению новых ЭЦП, по подключению Контрольно-счетной палаты Звёздного городка к portalу "Система удаленного финансового документооборота". С целью обмена информацией при осуществлении контроля за соблюдением требований бюджетного законодательства Российской Федерации и муниципального образования, заключено соглашение об информационном взаимодействии между Управлением Федерального казначейства по Московской области и Контрольно-счетной палатой Закрытого административно-территориального образования городской округ Звёздный городок Московской области (Соглашение от 21.10.2014 года).

Информационная деятельность Контрольно-счетной палаты Звёздного городка состоит в информировании органов местного самоуправления и населения муниципального образования о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. В целях реализации принципа гласности и в соответствии со ст. 19 Федерального закона № 6-ФЗ, информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях и другая информация о деятельности Контрольно-счетной палаты Звёздного городка размещена на официальном сайте Контрольно-счетной палаты Звёздного городка <http://www.krk-zvezdny.ru/> и опубликована в средствах массовой информации.

В соответствии с Федеральным законом № 131-ФЗ, Федеральным законом № 6-ФЗ, Положением, Распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты Звёздного городка №79 от 30.12.2014 года утвержден План работы Контрольно-счетной палаты Звёздного городка на 2015 год с одновременным его размещением на официальном сайте Контрольно-счетной палаты Звёздного городка.

Подготовлены и предоставлены прогнозные расчеты (с обоснованием потребности) на содержание Контрольно-счетной палаты Звёздного городка на 2015 год в Отдел по экономической политике и финансам Администрации городского округа Звёздный городок Московской области. На основании решения Совета депутатов городского округа Звёздный городок Московской области от 25.12.2014 года № 510 "О бюджете городского округа Звёздный городок Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов" утверждена Бюджетная смета Контрольно-счетной палаты Звёздного городка на 2015 год в объеме 3071,3 тыс.рублей, что на 498,6 тыс.рублей меньше утвержденных бюджетных назначений в 2014 году.

Таблица 1.

Анализ объемов финансирования Контрольно-счетной палаты Звёздного городка за период 2013-2014 годы.

	Объемы финансирования в 2013 г		Объемы финансирования в 2014 г	
	Утвержденный бюджет Решение СД №341 от 20.12.12 г. тыс.руб.	Уточненный бюджет Решение СД №449 от 24.12.13 г. тыс.руб.	Утвержденный бюджет Решение СД №448 от 24.12.13г. тыс.руб.	Уточненный бюджет Решение СД №505 от 18.12.14 г. тыс.руб.
	3190,7	3540,1	3569,9	3934,3
Исполнение тыс. руб.		3540,1		3790,9
Исполнение %		100		96,4

В течение 2014 года сотрудники Контрольно-счетной палаты Звёздного городка участвовали в работе заседаний Совета депутатов городского округа Звёздный городок Московской области и постоянных комиссий по приглашению Совета депутатов городского округа Звёздный городок Московской области, а так же в течение декабря 2014 года участвовали в работе по подготовке проекта Устава городского округа Звёздный городок Московской области в составе рабочей группы совместно с Советом депутатов городского округа Звёздный городок и Администрацией городского округа Звёздный городок Московской области. По результатам проведенной работы в составе рабочей группы, Контрольно-счетной палатой Звёздного городка были предложены изменения в проект Устава городского округа Звёздный городок Московской области.

Контрольно-счетная палата Звёздного городка осуществляла взаимодействие и принимала участие в совещаниях контрольно-счетных органов муниципальных образований Московской области. С 2011г. контрольно-счетный орган городского округа Звёздный городок является членом Ассоциации Контрольно-счетных органов Московской области (АКСОМО) (с апреля 2014 года - Совет контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области). С 2012 года Решением Президиума АКСОМО Председатель Контрольно-счетной палаты Звёздного городка является Председателем Ревизионной комиссии Ассоциации контрольно-счетных органов Московской области (далее - Ревизионная комиссия АКСОМО). В 2014 году Ревизионной комиссией АКСОМО была проведена проверка годового отчета о финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год и подготовлено Заключение по годовому отчету о финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации контрольно-счетных органов Московской области за 2013 год. Доклад по годовому отчету о финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации контрольно-счетных органов Московской области за 2013 год был представлен 23 апреля 2014 года на совещании в Московской областной Думе.

Сотрудники Контрольно-счетной палаты Звёздного городка принимают активное участие в деятельности Совета контрольно-счётных органов при Контрольно-счетной палате Московской области. В 2014 году Председатель Контрольно-счетной палаты Звёздного городка назначена в состав Правовой комиссии Совета контрольно-счётных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.

В рамках соглашения о сотрудничестве и взаимодействии с Контрольно-счетной палатой Московской области, Контрольно-счетная палата Звёздного городка подключилась к межведомственной системе электронного документооборота Московской области. В ноябре 2014 года в целях оперативного взаимодействия и проведения совещаний в режиме видеоконференцсвязи подключен программно-аппаратный комплекс системы видеотелефонии и видеоконференцсвязи. Направлены предложения по участию Контрольно-счетной палаты Звёздного городка в параллельных и совместных контрольных мероприятиях в 2015 году с Контрольно-счетной палатой Московской области.

За отчетный период Контрольно-счетной палатой Звёздного городка подготовлены и направлены ответы на запросы и письма Министерства финансов Московской области, Контрольно-счетной палаты Московской области, Главного управления государственной и муниципальной службы Московской области, депутатов Совета депутатов городского округа Звёздный городок Московской области.

В 2014 году в соответствии со ст. 18 Федерального закона №6-ФЗ в Контрольно-счетную палату Московской области подготовлены и направлены ежеквартальные отчеты о деятельности Контрольно-счетной палаты Звёздного городка (за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2014 года) и годовой отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Звёздного городка за 2013 год.

Сотрудниками Контрольно-счетной палаты Звёздного городка постоянно проводятся изучение, анализ и обобщение положительного опыта деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований Московской области и Российской Федерации.

В 2014 году продолжалась работа по повышению профессиональной подготовки и квалификации сотрудников Контрольно-счетной палаты Звёздного городка. Специалист

Контрольно-счетной палаты Звёздного городка в 2014 году прошла курсы повышения квалификации в НОУ "Городской центр дополнительного профессионального образования" по программе "Контрактная система в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд" (144 ак.ч.). По решению квалификационной комиссии присвоена квалификация "Контрактный управляющий" и выдано свидетельство. Специалист Контрольно-счетной палаты Звёздного городка прошла обучение по работе с СПО ВИС (специальное программное обеспечение ведомственной информационной системы) в Контрольно-счетной палате Московской области.

В 2014г. сотрудники Контрольно-счетной палаты Звёздного городка прошли обучение в Контрольно-счетной палате Московской области, в Московской областной Думе по следующим направлениям: "Основные рекомендации по подготовке заключения на годовой отчет об исполнении бюджета", "Представления и предписания контрольно-счетных органов. Порядок их вынесения и контроль за их исполнением" и по другим направлениям. В 2014 году сотрудники прошли обучение в Контрольно-счетной палате Московской области на семинарах по актуальным вопросам внешнего государственного и муниципального финансового контроля. Так же в 2014 году сотрудники Контрольно-счетной палаты Звёздного городка прошли обучение "КонсультантПлюс Технология Проф" в учебном центре РИЦ 499, ООО "РайТ".

Для подтверждения в саморегулируемой организации аудиторов соблюдения аудитором требования об обучении, Аудитор Контрольно-счетной палаты Звёздного городка прошла курсы повышения квалификации в ФГАОУ ВПО "Национальный исследовательский университет "Высшая школа экономики" по программе "Внутренний аудит".

В целях повышения профессионального уровня путем самообразования на постоянной основе осуществляется изучение сотрудниками Контрольно-счетной палаты Звёздного городка прогрессивных методов контрольной и экспертно-аналитической деятельности органов внешнего муниципального финансового контроля. В рабочем порядке рассматриваются (в том числе и коллегиально) вопросы по организации внутренней деятельности, итоги проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Звёздного городка за 2014 год подготовлен в соответствии с требованиями федерального законодательства и нормативно-правовых актов муниципального образования - городского округа Звёздный городок Московской области

Приоритетными направлениями дальнейшей деятельности Контрольно-счетной палаты Звёздного городка, являются, прежде всего: работа по внедрению аудита эффективности, концентрация внимания на оценке результативности использования бюджетных средств и муниципальной собственности, а также на обеспечении исполнения, в максимальном объёме, представлений об устранении выявленных нарушений, направленных в адрес руководителей проверяемых объектов.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Закрытого административно-территориального
образования городской округ Звёздный городок
Московской области

Т.П. Каплевская