**Информация**

**по результатам контрольной деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования «город Свирск»**

**во втором квартале 2017 года**

В течение второго квартала 2017 года Контрольно-счетной палатой г. Свирска проведено восемь контрольных мероприятий.

Общий объем проверенных средств составил **18 179,55 тыс. руб.**

Проверено муниципального имущества на сумму **12 925,8 тыс. руб.**

Общий объем установленных нарушений составил **1 410,6 тыс. руб**., в т. ч. неэффективное использование бюджетных средств – 18,1 тыс. руб., нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

**1.** **Отчет к акту № 7-а/2017 от 02.05.2017 г.** *«Проверка законности и эффективности расходования средств местного бюджета, направленных на реализацию муниципальной программы «Экология в муниципальном образовании «город Свирск» в 2014-2016 годах».*

Результаты контрольного мероприятия:

Общий объем проверенных бюджетных средств составил 11 256,6 тыс. руб., в т. ч. средства местного бюджета – 999,6 тыс. руб., средства областного бюджета 10 257,0 тыс. руб.

Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

Программа утверждена постановлением администрации муниципального образования «город Свирск» от 07.10.2013 года № 734а, что не противоречит ст. 179 БК РФ и нормативно-правовым актам местной администрации.

Заказчиком Программы является Администрация города Свирска. Основным разработчиком и исполнителем является Комитет.

Целью Программы явилось обеспечение реализации мер по охране окружающей среды и сохранению здоровья населения на территории муниципального образования «город Свирск» для создания экологически безопасной и комфортной среды проживания населения города и обеспечения устойчивого развития общества.

В 2016 году Программа завершила свое действие. Ожидаемые конечные результаты Программы в целом достигнуты. Из 5 целевых показателей достигнуто 4, в т. ч. по двум показателям плановые значения не исполнены. Все действия по неисполненному конечному показателю «Сокращение объемов сбросов загрязненных сточных вод» в рамках данной Программы осуществлены. Строительство канализационных сооружений глубокой очистки биологической очистки (1 этап) в г. Свирске, микрорайон Березовый, ул. Набережная находится в стадии завершения, пуско-наладочные работы по контракту от 02.12.2016 № 05-08-519/16 запланировано завершить до 01.06.2017 года. Разработка проектной и рабочей документации по еще одному объекту капитального строительства «Строительство канализационных сооружений глубокой очистки биологической очистки в г. Свирске» завершена и получено положительное заключение.

**2.** **Отчет к акту № 8-а/2017 от 02.05.2017 г.** *«Проверка законности и эффективности расходования средств местного бюджета, направленных на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Свирске в 2013-2017 годах».*

Результаты контрольного мероприятия:

1.Общий объем проверенных средств местного бюджета составил **28,75 тыс. руб.**

Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

Программа утверждена постановлением администрации муниципального образования «город Свирск» от 09.10.2012 года № 643, что не противоречит ст. 179 БК РФ и нормативно-правовым актам местной администрации.

Заказчиком Программы является Администрация города Свирска. Основным разработчиком и исполнителем является Комитет.

Целью Программы является снижение негативных последствий автомобилизации, обеспечение охраны жизни, здоровья граждан и их имущества, гарантий их законных прав на безопасные условия движения по дорогам и улицам МО «город Свирск». Задача Программы – установка новых, замена и модернизация существующих технических средств организации дорожного движения на территории МО «город Свирск».

Эффективность реализации Программы в 2016 году достигнута в размере 50%. По мнению Комитета, невозможность достижения всех целевых показателей по Программе обусловлена недостаточным финансированием, а также из-за несоблюдения участниками дорожного движения правил ПДД и безопасного режима движения.

**3.** **Акт № 9-а/2017 от 02.05.2017** *«Проверка законности и эффективности расходования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы «Благоустройство территории муниципального образования «город Свирск» на 2014-2016 г. г.»*

Результаты контрольного мероприятия:

Общий объем проверенных средств местного бюджета составил 369,8 тыс. руб.

Кассовое исполнение Программы составило 359,01 тыс. руб.,

Нецелевого и неэффективного использования бюджетных средств не установлено.

Программа утверждена постановлением администрации муниципального образования «город Свирск» от 07.10.2013 года № 733, что не противоречит ст. 179 БК РФ и нормативно-правовым актам местной администрации.

Заказчиком Программы является Администрация города Свирска. Основным разработчиком и исполнителем является Комитет.

Целью Программы является благоустройство города для создания благоприятных, комфортных и привлекательных условий проживания населения.

Эффективность реализации Программы в 2016 году достигнута в размере 109 %.

**4.** **Акт № 10-а/2017 от 16.05.2017 года  *«****Проверка законности и результативности использования средств, выделенных из местного бюджета и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и использования муниципального имущества в муниципальном казенном образовательном учреждении дополнительного образования «Детско-юношеская спортивная школа г. Свирска» в 2016 году и в 1 квартале 2017 года»*

Объем проверенных бюджетных средств составил 5 760,8 тыс. руб., в т. ч. за 2016 год - 4 580,6 тыс. руб., за 1 квартал 2017 - 1 180,2 тыс. руб.

Проверено муниципального имущества на общую сумму 12 925,8 тыс. руб.

Выявлено нарушений на общую сумму 1 394,9 тыс. руб., в т. ч.:

Неэффективное использование бюджетных средств в сумме 18,1 тыс. руб., связанное с нарушениями пункта 11 Положения об оказании платных услуг.

Неправомерное использование бюджетных средств в сумме 16,1 тыс. руб., связанное с нарушением положений Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н (необоснованное применение КОСГУ и КВР) (п.1.1.2 Классификатора нарушений).

Нарушения, связанные с неисполнением условий семи муниципальных контрактов в сумме 50,02 тыс. (п. 4.44 Классификатора нарушений).

Нарушения, связанные с несоблюдением требований Закона № 44-ФЗ на общую сумму 1 310,7 тыс. руб. (4.32 Классификатора нарушений).

*По окончании контрольного мероприятия вынесено 2 представления КСП г. Свирска: (директору ДЮСШ, начальнику Отдела образования – Учредитель). По результатам рассмотрения представлений и устранений нарушений применено 1) дисциплинарное взыскание - выговор (директору Учреждения).*

**5. Отчет к акту № 11-а/2017 от 13.06.2017 г.** *Проверка законности и эффективности расходования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы «Молодежь города Свирска» на 2016-2018 г. г.»*

Результаты контрольного мероприятия:

Общий объем проверенных средств местного бюджета составил 142,2 тыс. руб., в т. ч. средства местного бюджета 42,2 тыс. руб., средства областного бюджета 100,0 тыс. руб.

Кассовое исполнение Программы составило 142,2 тыс. руб.,

Выявлено нарушений на общую сумму 5,0 тыс. руб., в т. ч. допущено нарушение условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору) (п. 4.44 Классификатора нарушений).

Программа утверждена постановлением администрации муниципального образования «город Свирск» от 03.09.2015 года № 593а, что не противоречит ст. 179 БК РФ и нормативно-правовым актам местной администрации.

В нарушение ст. 21 Положения о бюджетном процессе параметры Программы приведены в соответствие с решением о бюджете на 2016 год (решение о бюджете № 4/19-ДГ от 18.12.2015 г.) постановлением администрации МО «город Свирск» от 19.02.2016 года № 87 на 32 дня позже установленного срока.

Заказчиком Программы является Администрация города Свирска. Основным разработчиком и исполнителем является отдел по молодежной политике, физической культуре и спорту администрации муниципального образования «город Свирск», а также МБУ ФОК «Олимп».

Целью Программы является формирование условий для успешного развития потенциала молодежи и ее эффективной самореализации в интересах социально-экономического, общественно-политического и культурного развития города.

Эффективность реализации Программы в 2016 году составила 102 %. В 2016 году ожидаемые конечные результаты программы были в целом достигнуты. Из 9 целевых показателей достигнуто 8, в т. ч. два показателя с достижением наибольшего значения.

**6.** **Отчет к акту № 12-а/2017 от 14.06.2017 г.** «*Проверка законности и эффективности расходования средств местного бюджета, направленных на реализацию муниципальной программы «Развитие общественных инициатив в муниципальном образовании «город Свирск» на 2016-2018 годы».*

Результаты контрольного мероприятия:

Общий объем проверенных средств местного бюджета составил 242,2 тыс. руб.

Кассовое исполнение Программы составило 232,2 тыс. руб., или 95,8 %.

Программа утверждена постановлением администрации муниципального от образования «город Свирск» от 19.08.2015 № 536.

Заказчиком и ответственным исполнителем Программы, согласно паспорту Программы, является Администрация муниципального образования «город Свирск», участником Программы – Комитет по жизнеобеспечению, а участниками мероприятий Программы – общественные организации.

Решением Думы города от 27.03.2012 года № 24/169-ДГ утверждено Положение об организации и осуществлении территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании «город Свирск».

В нарушение п. 11 статьи 27 Закона №131-ФЗ и п. 15 статьи 20 Устава МО «город Свирск», в утвержденном Положении не определены условия и порядок выделения необходимых средств из местного бюджета.

В рамках исполнения мероприятий Программы в 2016 году (раздел 1.2.1) были заключены договоры возмездного оказания услуг с председателем ТОС Маршаковой Г.В., а также с участником ТОС Зеленко О.Е.

Всего сумма оплаты по договорам на поощрение активистов НКО, которые внесли вклад в вовлечение жителей города в мероприятия с перечислением страховых взносов, предусмотренных действующим законодательством за отчетный период, составила 232,2 тыс. руб.

Эффективность реализации МП «Развитие общественных инициатив в МО «город Свирск» на 2016-2018 годы получила высокую оценку 93,6%.

В целом ожидаемые конечные результаты Программы достигнуты. Из пяти целевых показателей два показателя с достигнуты с наибольшим значением.

**7. Акт № 13-а/2017 от 14.06.2017** «По результатам внутреннего финансового контроля Контрольно-счетной палаты муниципального образования «город Свирск» за 1 квартал 2017 года».

Решением Думы от 20.12.2016 № 16/76-ДГ бюджетные назначения КСП г.Свирска утверждены в сумме 1 118,7 тыс. рублей.

Решением Думы от 28.03.2017 № 20/91-ДГ внесены изменения в бюджетную смету КСП (увеличение на 70,1 тыс. руб.) и по состоянию на отчетную дату лимиты бюджетных обязательств составляют 1 188,8 тыс. руб.

Исполнение за 1 квартал 2017 года составило 455,8 тыс. рублей или 38,3% от утвержденных бюджетных назначений. Все расходы произведены в пределах лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования по направлениям функциональной и экономической классификации расходов городского бюджета.

Кредиторская задолженность на 01.04.2017 составила всего 127 904,69 рублей, в том числе 42 256,47 рублей задолженность по страховым взносам и 85 648,22 рублей по заработной плате. Размер кредиторской задолженности относительно начала года сократился на 9 510,7 рублей.

Вся задолженность является текущей задолженностью за март 2017 года. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

**8.** **Отчет к акту № 14-а/2017 от 19.06.2017 г.** *«Проверка законного и результативного использования средств, выделенных из местного бюджета и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации в 2016 году, в 1 квартале 2017 года и использования муниципального имущества МУ «Городской молодежно-спортивный комплекс муниципального образования «город Свирск»*

Результаты контрольного мероприятия:

Объем проверенных бюджетных средств за 2016 год, 1 квартал 2017 года составил 1 767,7 тыс. руб.

Проверено муниципального имущества на общую сумму 379,2 тыс. руб.

Выявлено нарушений на сумму 10,7 тыс. руб., в т. ч.:

- допущено нарушение порядка и условий оплаты труда работников казенных учреждений, в нарушение п. 4 главы IV Положения об оплате труда должностной оклад заместителю директора по работе с молодежью установлен в меньшем размере, чем это установлено вышеуказанной нормой(п.1.2.95 Классификатора нарушений)

- допущенонесоблюдения требований, в соответствии с которыми муниципальные контракты (договоры) заключаются на основе заказа на поставку товаров для государственных или муниципальных нужд, размещаемого в порядке, предусмотренном Законом № 44-ФЗ, в 1 квартале 2017 Учреждением заключено 28 договоров возмездного оказания услуг, однако в Плане-графике данные закупки отсутствуют ( п. 4.2 Классификатора нарушений)

- допущено нарушение порядка формирования контрактной службы (назначения контрактных управляющих), в нарушение ч. 6. ст. 38 Закона № 44-ФЗу контрактного управляющего (Батуева К.Е.) отсутствует профессиональное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд ( п. 4.10 Классификатора нарушений)

- допущено нарушение порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок), План – график (версия 1) на 2016 год размещен 08.02.2016 г., что на 21 день позже установленного срока и нарушает требования п. 2 Особенностей (п. 4.19 Классификатора нарушений)

- допущено нарушение порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок), в нарушение п. 5 пп.2 «г» Приказа 182/7н в столбце 4 Плана-графика не указан порядковый номер закупки (лота), осуществляемой в пределах календарного года, присваиваемый заказчиком последовательно с начала года вне зависимости от способа формирования плана-графика в соответствии со сквозной нумерацией, начинающейся с единицы. (п. 4.19 Классификатора нарушений)

- допущены нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору) на сумму 10,7 тыс. руб., с нарушением сроков реализации исполнены два контракта от № 151203675 от 01.03.2016 года, от 31.10.2016 г №160601898. (п. 4.44 Классификатора нарушений)

В нарушение [ст. 11](garantF1://70003036.11) Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»при смене материально ответственного лица, инвентаризация имущества не была проведена, что является грубым нарушением бухгалтерского законодательства.

В целом, бюджетная отчетность Учреждения за 2016 год, соответствует требованиям Инструкции № 191н.

*По окончании контрольного мероприятия вынесено представление КСП г. Свирска директору Учреждения.*