Утвержден распоряжением

 Председателя Контрольного органа

 от « 02 » февраля 2018 № 03

**Отчет о деятельности**

**Контрольного органа Новолялинского городского округа**

 **за 2017 год**

Отчет о деятельности Контрольного органа Новолялинского городского округа за 2017 год подготовлен в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011г № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», разделом 20 Положения « О Контрольном органе Новолялинского городского округа», утвержденного решением Думы Новолялинского городского округа от 31.01.2013 №69 (далее – Положение о Контрольном органе) и Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Подготовка годового отчета о деятельности Контрольного органа Новолялинского городского округа», утвержденного распоряжением председателя контрольного органа от 06.07.2016г №16.

**1.Вводные положения.**

**1.1. Задачи и функции.**

Контрольный орган Новолялинского городского округа (далее – Контрольный орган) является органом внешнего муниципального финансового контроля, входит в структуру органов местного самоуправления Новолялинского городского округа, обладает правами юридического лица. Контрольный орган образован Думой Новолялинского городского округа и реализует свои полномочия в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), Федеральным законом от 7 февраля 2011года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее – Закон №6-ФЗ), Законом Свердловской области от 12 июля 2011года №62-ОЗ «О Счетной палате Свердловской области и контрольно-счетных органах муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области» (далее – Закон № 62-ОЗ), Положением о Контрольном органе, а также локальными нормативными актами Контрольного органа.

В 2017 году Контрольным органом решались задачи по проведению анализа и контроля использования средств местного бюджета, определение эффективности использования собственности городского округа, аудита эффективности, направленному на определение экономности и результативности использования бюджетных средств, по информатизации деятельности Контрольного органа и повышению качества внешнего муниципального финансового контроля.

В соответствии со статьей 157, пунктом 2 статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 3 Федерального закона от 07.02.2011 N 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований", разделом 1 Положения о Контрольном органе, Контрольный орган Новолялинского городского округа реализует функцию по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений.

 В рамках выполнения своих задач Контрольный орган в отчетном периоде осуществлял следующие полномочия:

* экспертиза проекта решения Думы о местном бюджете Новолялинского городского округа на очередной финансовый год и плановый период;
* экспертиза проектов решений Думы о внесении изменений в решение Думы о местном бюджете Новолялинского городского округа;
* внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств местного бюджета, годового отчета об исполнении местного бюджета Новолялинского городского округа;
* контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности;
* проведение аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых объектами аудита;
* осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета;
* финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ;
* финансово-экономическая экспертиза нормативно-правовых актов;
* подготовка ежеквартальной информации о ходе исполнения бюджета Новолялинского городского округа, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в Думу и Главе Новолялинского городского округа;
* проведение анализа бюджетного процесса в Новолялинском городском округе и подготовка предложений, направленных на его совершенствование;
* участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции.

Кроме того, Контрольным органом осуществлялось взаимодействие со Счетной палатой Свердловской области, контрольно-счетными органами муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области.

Для организации и осуществления контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольным органом проводились необходимые обеспечивающие мероприятия: организационные, правовые, методологические и другие.

**1.2. Основные направления деятельности в отчетном году**

В 2017 году внешний муниципальный финансовый контроль осуществлялся Контрольным органом в форме контрольных, экспертно-аналитических и иных мероприятий на основании разработанных и утвержденных председателем Контрольного органа:

- Стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Общие правила проведения контрольного мероприятия»;

-Стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Экспертиза проектов муниципальных программ Новолялинского городского округа»;

-Стандарта организации деятельности «Планирование работы Контрольного органа Новолялинского городского округа »;

-Стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Проведение экспертизы проекта решения о местном бюджете».

Для включения в план работы Контрольного органа на 2017 год поступили:

- поручение Думы Новолялинского городского округа о проверке законности и результативности использования средств местного бюджета, выделенных в форме субсидии на обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения Новолялинского городского округа «Физкультурно-оздоровительный спортивный центр» за 2016 год, и соблюдение порядка использования имущества, закрепленного на праве оперативного управления»;

 - предложение Главы Новолялинского городского округа о проверке обоснованности и целевого использования средств местного бюджета, выделенных в 2016 году Управлению Павдинской территории администрации Новолялинского городского округа.

 Согласно Плану работы, утвержденному Распоряжением председателя Контрольного органа Новолялинского городского округа от 27.12.2016 г. № 29 (с изменениями от 02.06.2017г. № 6, от 17.07.2017 №9) в отчетном 2017 году Контрольный орган Новолялинского городского округа осуществлял свою деятельность по следующим основным направлениям:

1. проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета Новолялинского городского округа, выделенных муниципальным бюджетным учреждениям в форме субсидий;
2. проверка обоснованности и целевого использования средств местного бюджета, выделенных в 2016 году казенным учреждениям;
3. проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности и переданного муниципальным учреждениям на праве оперативного управления;

4) проверка законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по заключенным и исполненным контрактам;

5) экспертиза проектов Решений Думы Новолялинского городского округа о местном бюджете, экспертиза проектов нормативных правовых актов, проектов постановлений главы Новолялинского городского округа о внесении изменений в муниципальные программы, подготовка информации о ходе исполнения местного бюджета.

Весь перечень мероприятий, утвержденный в плане работы Контрольного органа на 2017 год, выполнен в полном объеме.

 **2. Итоги контрольной деятельности**

В 2017 году проведено 6 контрольных мероприятий, в том числе внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Новолялинского городского округа. Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий 8 (без учета объектов, охваченных при внешней проверке). Количество актов составленных при проведении контрольных мероприятий 8 (без учета объектов, охваченных при внешней проверке). Объем бюджетных средств, охваченных контрольными мероприятиями составил 30652,2 тыс.рублей (без учета внешней проверки).

В рамках осуществления контрольной деятельности были проведены следующие мероприятия:

1.Внешняя проверка отчета об исполнении местного бюджета за 2016 год.

2.Проверка выполнения представления Контрольного органа Новолялинского городского округа от 30.08.2016г № 5 по результатам проверки по вопросу «Законность и результативность использования средств местного бюджета, выделенных в 2015году в форме субсидии на обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения Новолялинского городского округа «Новолялинский центр культуры» (далее МБУ НГО «НЦК»).

3.Проверка законности и результативности использования средств местного бюджета, выделенных в форме субсидии на обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения Новолялинского городского округа « Физкультурно – оздоровительный спортивный центр» за 2016год, и соблюдение порядка использования имущества, закрепленного на праве оперативного управления. Объекты проверки:

- Муниципальное бюджетное учреждение Новолялинского городского округа «Физкультурно – оздоровительный спортивный центр » (далее МБУ НГО «ФОСЦ»);

- Отдел культуры, молодежной политики и спорта администрации Новолялинского городского округа.

4. Проверка законности и результативности использования средств местного бюджета, выделенных в 2016 году в форме субсидии на обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения Новолялинского городского округа «Лобвинский центр культуры и спорта имени И.Ф.Бондаренко» и соблюдение порядка использования имущества, закрепленного на праве оперативного управления. Объекты проверки:

 -Муниципальное бюджетное учреждение Новолялинского городского округа «Лобвинский центр культуры и спорта имени И.Ф.Бондаренко» (далее МБУ НГО «ЛЦКиС»);

 -Отдел культуры, молодежной политики и спорта Администрации Новолялинского городского округа.

5. Проверка законности и результативности использования субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания за счет средств местного бюджета, выделенной Муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению Новолялинского городского округа «Детский сад №15 Березка» в 2016 году. Объекты проверки:

-Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Новолялинского городского округа «Детский сад №15 Березка» (далее МБУ НГО «Детский сад №15 «Березка»);

- Управление образованием Новолялинского городского округа.

 6. Проверка обоснованности и целевого использования средств местного бюджета, выделенных в 2016 году Управлению Павдинской территории администрации Новолялинского городского округа.

Отчеты и информация о результатах контрольных мероприятий, направлены в Думу Новолялинского городского округа и Главе Новолялинского городского округа.

При проведении контрольных мероприятий для классификации выявленных нарушений применялся Классификатор нарушений выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) (далее – Классификатор) одобренный Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации. При его применении изменилась методология учета установленных нарушений, так данный Классификатор предусматривает оценку процедурных нарушений не в стоимостном, а в количественном выражении.

Учитывая изложенный методологический подход к оценке выявленных нарушений, при проведении контрольных мероприятий установлен 31 факт нарушений действующего законодательства без стоимостной оценки из них:

-нарушения при формировании и исполнении бюджетов -21 факт (МБУ НГО «ФОСЦ», МБУ НГО «НЦК», МБУ НГО «ЛЦКиС», МБУ НГО «Детский сад №15 «Березка», Управление Павдинской территории администрации Новолялинского городского округа;

-нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью – 4 факта (МБУ НГО «ФОСЦ», МБУ НГО «ЛЦКиС», МБУ НГО «Детский сад №15 «Березка», Управление Павдинской территории администрации Новолялинского городского округа);

- нарушения при осуществлении муниципальных закупок – 6 фактов (МБУ НГО «Детский сад №26 «Теремок», Управление Павдинской территории администрации Новолялинского городского округа).

Кроме того, установлено 11фактов нарушения ведения бухгалтерского учета, на общую сумму 401,3 тыс. руб. (МБУ НГО «ФОСЦ», Управление Павдинской территории).

Всего выявлено нарушений, имеющие суммарное выражение на 2938,5 тыс. руб., из них:

- нарушения при формировании и исполнении бюджетов на сумму 2360,0тыс.руб.;

- нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью на сумму 418,3тыс.руб.;

- нарушения при осуществлении муниципальных закупок на сумму 160,2тыс.руб.

Результаты контрольных мероприятий свидетельствуют о том, что объектами проверок, не соблюдаются требования нормативно – правовых актов и инструкций, в части ведения бюджетного учета и составления отчетности, условия заключенных договоров (контрактов), что свидетельствует о низкой исполнительской дисциплине. Причинами выявленных нарушений, в том числе имеющих процедурный характер, является отсутствие надлежащего планирования расходов учреждений и организации внутреннего финансового контроля главными распорядителями бюджетных средств, учредителями подведомственных учреждений.

По результатам контрольных мероприятий, объем средств, подлежащих возмещению в бюджет составил 487,3тыс.руб. Возмещено в бюджет 45,3 тыс.руб. и устранено нарушений на сумму 14,3тыс.руб.

По результатам контрольных мероприятий объектам контроля вынесено 8 представлений, в которых были изложены 68 предложений по реализации мероприятий, направленных на устранение выявленных нарушений и недостатков, исполнено 43 предложений или 63%.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Положением о Контрольном органе проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Новолялинского городского округа за 2016 год. Объем проверенных средств бюджета городского округа составил 772740,3 тыс.руб.

В результате проверки установлены нарушения, не повлиявшие на достоверность отчета об исполнении бюджета:

-в справке к форме 0503130 (Управление образованием) не нашло отражение, полученное в безвозмездное пользование имущество стоимостью 10218,8тыс.руб. (МКДОУ ДОД НГО «Детско-юношеская спортивная школа»). Данное нарушение допущено повторно, о чем было указано по результатам внешней проверки за 2015 год. В представленной отчетности Управления образованием за 2016 год нарушение не устранено;

- в нарушение пункта 160 Инструкции №191н[[1]](#footnote-1) Администрацией НГО (ГРБС) необоснованно уменьшены показатели графы 5 (форма 0503161) «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений…» на конец отчетного периода на 1 получателя бюджетных средств (в связи с реорганизацией Управления Верх-Лобвинской территории администрации НГО), при этом согласно открытых данных ЕГРЮЛ ФНС России на дату проведения внешней проверки, процедура реорганизации Управления территории не завершена;

- установлены недостатки по составлению и отражению информации в пояснительной записке Администрации НГО (форма 0503160). Текстовая часть пояснительной записки не раскрывает в полном объеме результаты деятельности – не отражена информация о результатах деятельности подведомственного автономного учреждения в пределах предоставленных им субсидий в разрезе плановых и фактических показателей в натуральном и стоимостном выражении;

 - в таблице 7 Пояснительной записки (форма 0503160) Управления образованием НГО (ГРБС) не отражены результаты по двум заключениям Контрольного органа по вопросу «Аудит закупок» в подведомственных учреждениях – МКДОУ НГО «Детский сад № 24 Ручеек» и МКДОУ НГО «Детский сад №14 «Незабудка»;

- при проверке отчетности подведомственных получателей установлено, что в составе пояснительной записки (форма 0503160) не представлена таблица 7 по МКДОУ НГО «Детский сад № 24 Ручеек» и МКДОУ НГО « Детский сад №14 «Незабудка» «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля»;

 - по бюджетной отчетности Управления образованием НГО установлены отклонения между балансовой стоимостью непроизведенных активов (земельные участки) (форма 0503130) и кадастровой стоимостью земельных участков, находящихся на праве постоянного (бессрочного) пользования у подведомственных учреждений по данным информации по объектам недвижимости размещенных на официальном сайте Росреестра, так кадастровая стоимость по строке 070 (форма 0503130) на 7848440,45 руб. выше кадастровой стоимости по данным Росреестра по подведомственным учреждениям. Аналогичное нарушение было установлено по результатам внешней проверки за 2015 год.

Результаты контрольных мероприятий с детальной информацией по выявленным нарушениям и недостаткам со ссылками на нормативно-правовые акты направлялась в Думу и Главе Новолялинского городского округа.

 **3. Итоги экспертно-аналитической деятельности**

Контрольным органом в 2017 году проведено 1 экспертно-аналитическое мероприятие на тему «Аудит закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения Новолялинского городского округа «Детский сад №26 «Теремок» в 2016 году».

#  Объем средств, охваченных в ходе аудита, составил 1188,0 тыс.руб. У проверенного объекта при осуществлении муниципальных закупок установлены нарушения :

# -абзаца 3 статьи 162 и пункта 3 статьи 219 БК РФ[[2]](#footnote-2), общая сумма по заключенным договорам на 2016год превышает доведенный до МКДОУ НГО «Детский сад №26 «Теремок» объемов лимитов бюджетных обязательств на 388,45тыс.руб.;

# - части 2 статьи 72 БК РФ, общая сумма по заключенным договорам на 2016год в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ[[3]](#footnote-3), превышает объемы закупок, предусмотренных утвержденным планом – графиком закупок на сумму 72,5тыс.руб.;

# -в представленном плане-графике, по закупке на поставку электрической энергии на сумму 1087,45тыс.руб. отсутствует ссылка с указанием конкретного пункта части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, в соответствии с которым осуществлялась закупка у единственного поставщика;

- статьи 34 Закона №44-ФЗ, в договорах отсутствует условие о взыскании неустойки (пени, штрафа) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств;

-в семи договорах отсутствует спецификация поставляемого товара, что не позволяет определить комплектность и объем поставляемого товара, и является нарушением требований статьи 465 ГК РФ и пункта 13 статьи 34 Закона № 44-ФЗ.

Причинами выявленных нарушений, в том числе имеющих процедурный характер, являются недостаточно квалифицированная деятельность муниципального заказчика и организация контроля деятельности подведомственных учреждений со стороны главного распорядителя бюджетных средств.

Результаты экспертно-аналитических мероприятий с предложениями по устранению выявленных нарушений доведены до руководителей объектов аудита. В адрес Управления образованием Новолялинского городского округа как органу, осуществляющему функции учредителя подготовлены и направлены информационные письма.

Результаты экспертно-аналитических мероприятий направлены в Думу и Главе Новолялинского городского округа.

**4. Финансово-экономическая экспертиза**

 Количество проведенных в 2017 году финансово-экономических экспертиз муниципальных правовых актов составило 65. Количество проектов муниципальных правовых актов, в которых выявлены недостатки

 - 16, что составляет 24% от общего количества правовых актов.

 Для проведения финансово-экономической экспертизы направлялись проекты муниципальных программ и проекты изменений в муниципальные программы (далее - проекты), оформленные в форме проектов постановлений главы Новолялинского городского округа.

По итогам проведенных экспертиз выявлен ряд проблем системного характера:

- в муниципальных программах отсутствуют изменения по объемам средств и целевым показателям по плановому периоду 2018-2019 годов в соответствии с Решением Думы ;

- нарушение Порядка формирования и реализации муниципальных программ в части оформления приложений (отсутствуют приложения по иным капвложениям);

-уточняются объемы финансирования мероприятий программы на плановый период без внесения соответствующих изменений в Решение Думы о бюджете.

Кроме того, проведена экспертиза проекта Решения «Об исполнении местного бюджета Новолялинского городского округа за 2016 год». В ходе экспертизы установлено следующее нарушения и недостатки:

- показатели сводной бюджетной росписи не соответствуют объему бюджетных назначений, утвержденных Решением Думы № 270 на 9,2 тыс. руб. Причиной отклонения является дополнительное выделение средств по разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на предоставление отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг по Постановлению Правительства Свердловской области от 27.12.2016 г №91;

- в нарушение статьи 61 Положения «О бюджетном процессе в Новолялинском городском округе» не представлены сведения о выполнении муниципальных заданий главными распорядителями (за исключением Управления образованием НГО);

-в статье 6 Проекта Решения Думы допущена техническая ошибка (вместо 2016 года указан 2015 год).

На отчеты об исполнении бюджета Новолялинского городского округа за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев подготовлена информация об исполнении бюджета.

 В целях определения достоверности и обоснованности показателей формирования проекта местного бюджета в порядке и сроки, установленные Положением "О бюджетном процессе в Новолялинском городском округе", утвержденным Решением Думы Новолялинского городского округа от 27.06.2013 N 109 (с изменениями) Контрольным органом Новолялинского городского округа реализован предварительный контроль формирования проекта решения Думы Новолялинского городского округа « О бюджете Новолялинского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

Результатом предварительного контроля являлось заключение на проект решения о бюджете Новолялинского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, в котором было дано 8 предложений по совершенствованию проекта. Из 8 предложений, внесенных Контрольным органом, по проекту учтено – 4 или 50 % от общего числа предложений.

**5. Обеспечение деятельности Контрольного органа**

Объем средств, предусмотренных решением о бюджете на содержание Контрольного органа, составил 2977,3 тыс.руб.

Формирование штата сотрудников Контрольного органа произведено в соответствии со структурой Контрольного органа, утвержденной решением Думы. В 2017 году штатная численность составила 3 единицы: председатель, инспектор и главный специалист. Все сотрудники имеют высшее профессиональное образование.

В отчетном периоде обучение на курсах повышения квалификации прошел главный специалист Контрольного органа по программе «Муниципальный финансовый контроль».

Инспектор Контрольного органа прошел переподготовку на базе высшего образования по программе «Государственное муниципальное управление».

В течение 2017 года председатель Контрольного органа принимала участие во всех заседаниях Думы Новолялинского городского округа.

В целях соблюдения принципа гласности разработан и наполняется сайт Контрольного органа Новолялинского городского округа. В 2017 году на сайте размещено 14 информационных материалов о деятельности Контрольного органа.

6. Выводы и предложения

Ключевой задачей Контрольного органа на 2018 год, как органа внешнего муниципального финансового контроля, является предоставление Думе и Главе Новолялинского городского округа объективной и независимой информации о формировании и об исполнении бюджета Новолялинского городского округа, качестве проектов решений Думы и проектов постановлений главы Новолялинского городского округа, предусматривающих расходование бюджетных средств, законность, эффективность и результативность деятельности органов местного самоуправления по управлению и распоряжению муниципальными финансами и имуществом, причинах и последствиях выявленных нарушений, возможностях их устранения. Кроме того, будет продолжена реализация полномочий в сфере муниципальных закупок в форме проведения экспертно-аналитического мероприятия «Аудит закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Новолялинского городского округа» .

На основе результатов деятельности Контрольного органа в 2017 году, с учетом итогов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также предложений Главы Новолялинского городского округа и Думы Новолялинского городского округа разработан и утвержден план работы на 2018год, в котором определены приоритетные направления контрольной, экспертно-аналитической и иной деятельности:

-проведение финансово-экономической экспертизы проектов муниципальных правовых актов в части, касающейся расходных обязательств, а также муниципальных программ;

 -контроль за составлением проектов бюджета, рассмотрением и исполнением местного бюджета;

-контроль за использованием средств местного бюджета, выделенных в виде субсидий автономным и бюджетным учреждениям, за формированием и исполнением муниципального задания;

-реализация полномочий в сфере муниципальных закупок в форме проведения экспертно-аналитического мероприятия "Аудит закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд Новолялинского городского округа".

В условиях формирования дефицитного бюджета повышается значимость последовательного внедрения процедур аудита эффективности, направленного на определение экономности и результативности использования средств местного бюджета. В этой связи Контрольным органом в 2018 году планируется продолжить работу по разработке и внедрению стандартов внешнего муниципального финансового контроля.

В 2018 году работа Контрольного органа будет нацелена на повышение эффективности своей деятельности – усиление аналитической составляющей, совершенствование методологий, работу над Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), одобренного Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации, эффективное взаимодействие со Счетной палатой Свердловской области, контрольно-счетными органами муниципальных образований Свердловской области, Советом органов внешнего финансового контроля Свердловской области.

Обобщенные основные показатели деятельности Контрольного органа в отчетном году и за предшествующий период представлены в таблице:

| № п/п | Показатель | Отчетный год | Предшест- вующий год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Количество поручений ПО[[4]](#footnote-4) МО[[5]](#footnote-5), направленных в КО[[6]](#footnote-6) для включения в план работы  | 1 | 1 |
| 2. | Количество поручений ПО МО, учтенных в плане работы КО  | 1 | 1 |
| 2.1 | из них контрольных мероприятий | 1 | 1 |
| 3. | Количество предложений и запросов главы МО, направленных в КО для включения в план работы  | 1 | 1 |
| 4. | Количество предложений и запросов главы МО, учтенных в плане работы КО | 1 | 1 |
| 4.1 | из них контрольных мероприятий | 1 | 1 |
| 5. | Количество экспертно-аналитических мероприятий, включенных в план работы КО (ед.) | 1 | 2 |
| 6. | Количество завершенных экспертно-аналитических мероприятий (ед.) | 1 | 2 |
| 7. | Количество проведенных финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов (ед.) | 65 | 54 |
| 8. | Количество контрольных мероприятий, включенных в годовой план работы КО (ед.) | 6 | 5 |
| 9. | Количество завершенных контрольных мероприятий (ед.) | 6 | 5 |
| 9.1. |  в том числе по внешней проверке отчета об исполнении бюджета  | 1 | 1 |
| 9.2. | Количество составленных актов по результатам проведенных контрольных мероприятий  | 16 | 13 |
| 9.3 | в том числе по внешней проверке отчета об исполнении бюджета  | 8 | 7 |
| 10. | Проверено имущества МО (за исключением внешней проверки), всего в том числе (тыс. руб.):  | 30652,2 | 50229,0 |
| 10.1. | доходов бюджета  | 0 | 0 |
| 10.2. | расходов бюджета  | 30652,2 | 50229,0 |
| 10.3. | иного имущества за исключением бюджетных средств  | 0 | 0 |
| 11 | Выявлены недостатки и нарушения использования муниципального имущества всего, в том числе (тыс. руб.): | 3339,8 | 8546,0 |
| 11.1. | нецелевое использование бюджетных средств  |  |  |
| 11.2. | нарушения в области бухгалтерского (бюджетного) учета и отчетности |  401,3 | 1822,8 |
| 11.3. | нарушения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд  | 160,2 | 79,3 |
| 11.4. | нарушения при распоряжении и управлении муниципальной собственностью  | 418,3 | 4,0 |
| 11.5. | иные нарушения в использовании бюджетных средств  | 2360,0 | 6639,9 |
| 12. | Выявлено неэффективное использование имущества МО (тыс. руб.)  | 11,6 | 0 |
| 13. | Объем бюджетных средств, подлежащих к возмещению (тыс. руб.)  | 487,3 | 7,3 |
| 14. | Количество направленных представлений и предписаний  | 8 | 8 |
| 15. | Количество исполненных представлений и предписаний | 8 | 8 |
| 16. | Устранено финансовых нарушений по результатам проверок, в том числе (тыс. руб.): | 59,6 | 7,3 |
| 16.1. | возмещено средств бюджета  | 45,3 | 7,3 |
| 16.2. | выполнено работ, оказано услуг | 14,3 | 0 |
| 17. | Количество материалов, направленных ПО | 34 | 20 |
| 18. | Количество материалов, направленных в адрес главы МО (главы администрации)  |  63 | 47 |
| 19. | Количество материалов, направленных в органы прокуратуры, иные правоохранительные органы  | 5 | 1 |
| 20. | Количество возбужденных уголовных дел по итогам рассмотрения материалов  |  0 | 0 |
| 21. | Количество актов прокурорского реагирования, вынесенных по итогам рассмотрения материалов | 0 | 0 |
| 22. | Количество лиц привлеченных к дисциплинарной ответственности по итогам рассмотрения материалов  | 0 | 3 |
| 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.) | 2977,3 | 2892,7 |
| 25. | Фактические расходы на содержание КО (тыс. руб.)  | 2977,3 | 2892,7 |
| 26. | Штатная численность сотрудников КО в соответствии с НПА ПО,  | 3 | 3 |
| 27 | Численность сотрудников КО фактическая, всего в том числе:  | 3 | 3 |
| 27.1 |  количество инспекторов (чел.)  | 2 | 2 |
| 27.2 |  количество обеспечивающих специалистов (чел.)  | 0 | 0 |
| 28. | Состав сотрудников КО по уровню образования (чел.):  | X | X |
| 28.1. |  высшее  | 3 | 3 |
| 28.2. |  среднее-профессиональное  | 0 | 0 |
| 29. | Профессиональное образование сотрудников КО (чел.):  | X | X |
| 29.1. |  финансово-экономическое  | 3 | 3 |
| 29.2. |  юридическое  |  |  |
| 29.3. | иное  |  |  |
| 30. | Численность сотрудников, прошедших обучение по программе повышения квалификации (чел.) | 2 | 2 |
| 31. | Информирование о деятельности КО: | X | X |
| 31.1. | Количество публикаций в СМИ (ед.) | 7 | 6 |
| 31.2. | Наличие официального сайта (+/-)  | + | + |

1. #  Приказ Минфина РФ от 28 декабря 2010 г. N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации" (далее Инструкция №191н).

 [↑](#footnote-ref-1)
2. #  Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. N 145-ФЗ (далее БК РФ);

 [↑](#footnote-ref-2)
3. #  Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее Закон №44-ФЗ)

 [↑](#footnote-ref-3)
4. ПО – представительный орган [↑](#footnote-ref-4)
5. МО – муниципальное образование [↑](#footnote-ref-5)
6. КО – контрольно-счетный орган [↑](#footnote-ref-6)