СОБРАНИЕ ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ

ОМСУКЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

Р Е Ш Е Н И Е

от 27.04.2020г. № 17

п. Омсукчан

|  |
| --- |
| Об утверждении отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Омсукчанского городского округа за 2019 год |

Заслушав отчет председателя Контрольно-счетной палаты Омсукчанского городского округа Самеевой А.В. о работе Контрольно-счетной палаты Омсукчанского городского округа за 2018 год, представленный Собранию представителей Омсукчанского городского округа в соответствии с пунктом 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», решением Собрания представителей Омсукчанского городского округа от 28.04.2015г. № 55 «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате Омсукчанского городского округа», Собрание представителей Омсукчанского городского округа

РЕШИЛО:

1. Утвердить отчет Председателя Контрольно-счетной палаты Омсукчанского городского округа Самеевой А.В. о работе Контрольно-счетной палаты Омсукчанского городского округа за 2019 год согласно приложению к настоящему решению.

2. Работу Контрольно-счетной палаты Омсукчанского городского округа за 2019 год признать удовлетворительной.

3. Разместить материалы отчета на официальном сайте муниципального образования «Омсукчанский городской округ» в сети Интернет ([www.omsukchan-adm.ru](http://www.omsukchan-adm.ru)).

4. Настоящее решение вступает в силу со дня его подписания.

Глава Омсукчанского

городского округа О.Ю. Егоркин

Приложение

к решению СПОГО

от 27.04.2020г. г. № 17

**ОТЧЕТ**

о работе контрольно-счетной палаты

Омсукчанского городского округа за 2019 год

Настоящий Отчет подготовлен в соответствии со статьей 20 Положения «О Контрольно-счетной палате Омсукчанского городского округа», утвержденного решением Собрания представителей Омсукчанского городского округа от 28.04.2015г. № 55 (далее - Положение № 55).

Контрольно-счетная палата Омсукчанского городского округа (далее - Контрольно-счетная палата, КСП) в отчетном периоде осуществляла свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом муниципального образования «Омсукчанский городской округ», Положением № 55 и планом работы КСП на 2019 год.

Для реализации целей деятельности Контрольно-счетная палата наделена контрольными, экспертно-аналитическими и информационными полномочиями. Контрольно-счетная палата в рамках своих полномочий, осуществляет предварительный, текущий и последующий контроль исполнения бюджета округа, использования средств, направленных на реализацию долгосрочных целевых программ, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, размещения муниципального заказа, соблюдения порядка подготовки и рассмотрения проекта бюджета Омсукчанского городского округа на очередной год.

**Результаты контрольных мероприятий и принятые по ним меры.**

В 2019 году Контрольно-счетной палатой Омсукчанского городского округа проведено десять плановых контрольных мероприятий в муниципальных учреждениях Омсукчанского городского округа:

- Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения «Спортивная школа п. Омсукчан» за 2017-2018 годы;

- Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения «Омсукчанский спортивно-оздоровительный комплекс» за 2017-2018 годы;

- Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения «Физкультурно-оздоровительный комплекс с плавательным бассейном «Жемчужина» п. Омсукчан» за 2017-2018 годы;

- Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Омсукчанского городского округа, направленных на обеспечение деятельности Управления спорта и туризма администрации Омсукчанского городского округа в 2017-2018 годы;

- Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального казённого учреждения культуры «Центр досуга и народного творчества Омсукчанского городского округа» за 2017-2018 годы;

- Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального казённого учреждения культуры «Централизованная библиотечная система Омсукчанского городского округа» за 2017-2018 годы;

- Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального казённого учреждения дополнительного образования «Детская школа искусств Омсукчанского городского округа» за 2017-2018 годы;

- Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Омсукчанского городского округа, направленных на обеспечение деятельности Управления культуры, социальной и молодежной политики администрации Омсукчанского городского округа в 2017-2018 годы;

- Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Омсукчанского городского округа, направленных на обеспечение деятельности Управления жилищно-коммунального хозяйства и градостроительства администрации Омсукчанского городского округа в 2017-2018 годах и истекшем периоде 2019 года;

- Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального казенного учреждения «Редакция газеты «Омсукчанские вести» за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года.

В результате проведенных проверок были выявлены:

- нарушения в учредительных документах и локальных нормативных актах;

- замечания к документам, регулирующим трудовые взаимоотношения с работниками принятыми на условиях внутреннего или внешнего совместительства;

- замечания к документам, регулирующим трудовые взаимоотношения с работниками при поручении им дополнительной работы на условиях совмещения;

- финансовые нарушения в сумме 1 069,35 тыс. рублей, в том числе сумма неправомерно израсходованных средств составила 65,32 тыс. рублей.

Финансовые нарушения были допущены в результате не соблюдения требований действующих законодательных и нормативно правовых актов при ведении расчетов:

- по начислению и выплате заработной платы - 11,7 тыс. рублей;

- при ведении расчетов с подотчетными лицами - 1 028,1 тыс. рублей;

- при осуществлении кассовых операций - 10,0 тыс. рублей;

- при расчетах с поставщиками и подрядчиками - 19,55 тыс. рублей.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального

бюджетного учреждения «Спортивная школа п. Омсукчан»

за 2017-2018 годы

Выявлены нарушения при осуществлении расчетов с подотчетными лицами. Финансовые нарушения составили 167,8 тыс. рублей, в том числе сумма неправомерно израсходованных средств составила 2,3 тыс. рублей.

Руководителю учреждения для устранения выявленных нарушений направлено Представление от 24.02.2019г. № 5.

Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений учреждением предоставлена.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального

бюджетного учреждения «Омсукчанский спортивно-оздоровительный

комплекс» за 2017-2018 годы

Проверкой установлено следующее:

- выявлены нарушения при оформлении трудовых взаимоотношений при поручении работникам дополнительной работы на условиях совмещения профессий (должностей);

- формы первичных учетных документов, применяемых в учреждении, не соответствуют требованиям действующих нормативных правовых актов (авансовый отчет).

Руководителю учреждения для устранения выявленных нарушений направлено Представление от 28.03.2019г. № 18.

Информация о мерах, принятых к устранению выявленных нарушений предоставлена.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального

бюджетного учреждения «Физкультурно-оздоровительный комплекс с

плавательным бассейном «Жемчужина» п. Омсукчан» за 2017-2018 годы

Проверкой установлено следующее:

- выявлены нарушения при оформлении трудовых взаимоотношений при поручении работникам дополнительной работы на условиях совмещения профессий (должностей);

- формы первичных учетных документов, применяемых в учреждении, не соответствуют требованиям действующих нормативных правовых актов (авансовый отчет).

Руководителю учреждения для устранения выявленных нарушений направлено Представление от 15.04.2019г. № 24.

Информация о мерах, принятых к устранению выявленных нарушений предоставлена.

Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета

Омсукчанского городского округа, направленных на обеспечение

деятельности Управления спорта и туризма администрации

Омсукчанского городского округа в 2017-2018 годы

Выявлены нарушения при ведении расчетов с подотчетными лицами.

Сумма финансовых нарушений, выявленных при проверке, составила 183,3 тыс. рублей, в том числе, сумма неправомерно израсходованных денежных средств составила 4,0 тыс. рублей.

Руководителю Управления для устранения выявленных нарушений направлено Представление от 06.05.2019г. № 30.

Информация о мерах, принятых к устранению выявленных нарушений предоставлена.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального

казённого учреждения культуры «Центр досуга и народного творчества

Омсукчанского городского округа» за 2017-2018 годы

Проверкой установлено следующее:

- выявлены нарушения правил организации хранения, комплектования, учета и использования документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов;

- выявлены нарушения при оформлении трудовых взаимоотношений при поручении работникам дополнительной работы на условиях совмещения профессий (должностей);

- выявлены нарушения при оформлении трудовых взаимоотношений с работниками принятыми на условиях внешнего совместительства, при переводе их на постоянное место работы;

- выявлены нарушения при начислении заработной платы;

- выявлены нарушения при ведении расчетов с подотчетными лицами.

Сумма финансовых нарушений, выявленных при проверке, составила 17,5 тыс. рублей - нарушения действующих законодательных и нормативных правовых актов при осуществлении расчетов с подотчетными лицами.

Сумма неправомерно израсходованных денежных средств составила - 17,5 тыс. рублей.

Руководителю учреждения для устранения выявленных нарушений направлено Представление от 29.05.2019г. № 35.

Информация о мерах, принятых к устранению выявленных нарушений предоставлена.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального

казённого учреждения культуры «Централизованная библиотечная

система Омсукчанского городского округа» за 2017-2018 годы

Проверкой установлено следующее:

- формы первичных учетных документов, применяемых в учреждении, не соответствуют требованиям действующих нормативных правовых актов (авансовый отчет);

- выявлены нарушения при ведении расчетов с подотчетными лицами.

Сумма финансовых нарушений, выявленных при проверке, составила 196,2 тыс. рублей.

Сумма неправомерно израсходованных денежных средств составила - 5,3 тыс. рублей.

Руководителю учреждения для устранения выявленных нарушений направлено Представление от 13.06.2019г. № 40.

Информация о мерах, принятых к устранению выявленных нарушений предоставлена.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального

казённого учреждения дополнительного образования «Детская школа

искусств Омсукчанского городского округа» за 2017-2018 годы

Проверкой установлено:

- отсутствие локального нормативного акта, регламентирующего порядок возмещения расходов, связанных со служебными поездками;

- выявлены нарушения действующего законодательства при начислении и выплате заработной платы работникам учреждения при установлении доплат за совмещение профессий (должностей);

- выявлены нарушения при ведении расчетов с подотчетными лицами.

Сумма финансовых нарушений, выявленных при проверке, составила 120,3 тыс. рублей.

Сумма неправомерно израсходованных денежных средств составила - 15,1 тыс. рублей.

Руководителю учреждения для устранения выявленных нарушений направлено Представление от 26.06.2019г. № 43.

Информация о мерах, принятых к устранению выявленных нарушений предоставлена.

Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета

Омсукчанского городского округа, направленных на обеспечение

деятельности Управления культуры, социальной и молодежной

политики администрации Омсукчанского городского округа

в 2017-2018 годы

Проверкой установлено следующее:

- отдельные положения локальных нормативных актов не в полной мере соответствовали действующему законодательству;

- выявлены нарушения правил ведения бухгалтерского учета при осуществлении расчетов с подотчетными лицами, при ведении кассовых операций.

Сумма финансовых нарушений составила 331,2 тыс. рублей.

Сумма неправомерно израсходованных денежных средств составила 20,0 тыс. рублей.

Руководителю Управления для устранения выявленных нарушений направлено Представление от 03.10.2019г. № 49.

Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений предоставлена.

Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета

Омсукчанского городского округа, направленных на обеспечение

деятельности Управления жилищно-коммунального хозяйства и

градостроительства администрации Омсукчанского городского

округа в 2017-2018 годах и истекшем периоде 2019 года

Проверкой установлено следующее:

- отдельные положения локальных нормативных актов не в полной мере соответствовали действующему законодательству;

- выявлены нарушения правил ведения бухгалтерского учета при осуществлении расчетов с подотчетными лицами.

Сумма финансовых нарушений составила 33,2 тыс. рублей.

Сумма неправомерно израсходованных денежных средств составила 0,12 тыс. рублей.

Руководителю Управления для устранения выявленных нарушений направлено Представление от 14.11.2019г. № 56.

Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений предоставлена.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального

казенного учреждения «Редакция газеты «Омсукчанские вести» за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года

Проверкой установлено следующее:

- отдельные положения локальных нормативных актов не в полной мере соответствовали действующему законодательству;

- выявлены нарушения при оформлении трудовых взаимоотношений при поручении работникам дополнительной работы на условиях совмещения профессий (должностей);

- допущены нарушения действующего законодательства при оформлении договоров гражданско-правового характера.

Сумма финансовых нарушений составила 19,55 тыс. рублей.

Руководителю учреждения направлено Представление от 18.12.2019г. № 62.

Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений не предоставлена.

**Результаты экспертно-аналитической деятельности.**

Контрольно-счетной палатой Омсукчанского городского округа проверена Бюджетная отчетность двух главных администраторов бюджетных средств за 2019 год.

В результате внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, фактов недостоверности предоставления бюджетной отчетности не выявлено.

В результате сопоставления показателей форм бюджетной отчетности, представленных Комитетом финансов и Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации Омсукчанского городского округа, с данными Отчета об исполнении бюджета Омсукчанского городского округа за 2019 год отклонений не выявлено.

В отчетном году была проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Омсукчанского городского округа за 2019 год. При исполнении бюджета Омсукчанского городского округа соблюдены требования БК РФ, касающиеся соотношения и предельной величины его основных параметров.

Годовая бюджетная отчётность соответствует требованиям законодательства РФ, достоверно отражает финансовое положение Муниципального образования «Омсукчанский городской округ» на 1 января 2020 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.

Заключение Контрольно-счетной палаты Омсукчанского городского округа на годовой отчет об исполнении бюджета Омсукчанского городского округа за 2019 год от 13.04.2020 года было направлено Собранию представителей Омсукчанского городского округа.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_