



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗВЕНИГОРОД**

143180, Московская область, г. Звенигород, ул. Пролетарская, д. 53

**ОТЧЕТ
о деятельности Контрольно-счетной палаты
городского округа Звенигород за 2012 год**

г. Звенигород

16 мая 2013 год

Настоящий отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Звенигород в 2012 году подготовлен в соответствии с требованиями статьи 21 части 2 Положения «О контрольно-счетной палате городского округа Звенигород», утвержденного решением Совета депутатов городского округа Звенигород № 19/4 от 07.03.2013 года.

1. Вводные положения

Контрольно-счетная палата городского округа Звенигород (далее - Контрольно-счетная палата) сформирована 01.02.2009 года в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом № 131-ФЗ от 06.10.2003 года «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом муниципального образования «Городской округ Звенигород» в целях финансового контроля за исполнением местного бюджета, соблюдением установленного порядка подготовки и рассмотрения проекта местного бюджета, отчета об его исполнении, а также в целях контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа Звенигород.

Контрольно-счетная палата является органом местного самоуправления, не обладает правами юридического лица.

Штатная и фактическая численность сотрудников Контрольно-счетной палаты составляет два человека: председатель Контрольно-счетной палаты и заместитель председателя.

Председатель Контрольно-счетной палаты и заместитель председателя имеют высшее профессиональное образование и стаж муниципальной службы 15 и 5 лет, соответственно.

Повышение квалификации сотрудники прошли в 2009 году:

Задачи, виды деятельности и контрольные полномочия Контрольно-счетной палаты городского округа Звенигород определены Положением «О контрольно-счетной палате городского округа Звенигород».

Деятельность Контрольно-счетной палаты осуществляется на основе принципа законности, объективности и гласности. Одной из форм реализации принципа гласности является отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты, представляемый в Совет депутатов городского округа Звенигород, а также публикуемый в средствах массовой информации.

В отчете представлены основные итоги деятельности Контрольно-счетной палаты по реализации задач, возложенных Бюджетным Кодексом Российской Федерации, а также результаты совместной работы с администрацией города по реализации полномочий местного самоуправления.

Свою деятельность в 2012 году Контрольно-счетная палата осуществляла на основании годового плана, утвержденного Советом депутатов городского округа Звенигород.

Финансовый контроль осуществлялся в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Основной целью каждого мероприятия, независимо от тематики и объектов, ставилась оценка эффективности использования бюджетных средств и муниципальной собственности.

2. Общие результаты деятельности контрольно-счетной палаты городского округа Звенигород

Всего за отчетный период Контрольно-счетной палатой проведено 5 контрольно-ревизионных, 5 экспертно-аналитических мероприятий и 1 совместная проверка с Контрольно-счетной палатой Московской области.

По результатам проверок составлено 4 акта и 1 справка, и по всем проверкам составлены заключения.

Общий объем нарушений, выявленных Контрольно-счетной палатой в 2012 году оценивается в сумме 20 790,9 тыс. рублей.

В том числе по структуре:

- неэффективное использование бюджетных средств — 20 309,5 тыс. руб.
- нецелевое использование бюджетных средств — 481,4 тыс. руб.

Кроме того, были выявлены многочисленные случаи нарушений и замечаний, не имеющие стоимостной оценки.

Информация о результатах проведенных мероприятий направлялась Главе и в Совет депутатов городского округа Звенигород.

3. Результаты экспертно-аналитических мероприятий

В соответствии с Положением «О бюджетном процессе в городском округе Звенигород» и в рамках проведения предварительного контроля Контрольно-счетной палатой городского округа Звенигород подготовлено заключение на проект бюджета на 2013 год.

В рамках проведения последующего контроля Контрольно-счетной палатой городского округа Звенигород в 2012 году проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета городского округа Звенигород за 2011 год.

Бюджет городского округа Звенигород за 2011 год был исполнен в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства и нормативными правовыми актами городского округа Звенигород.

В течение 2012 года Контрольно-счетной палатой на основе данных финансового отдела Администрации городского округа Звенигород и материалов проводимых проверок подготовлены заключения по исполнению бюджета городского округа Звенигород за I квартал, I полугодие и 9 месяцев 2012 года.

Замечаний по составу представленной годовой бюджетной отчетности не было. Вся бюджетная отчетность признана достоверной, соответствующей действующему законодательству Российской Федерации.

Совместно с Контрольно-счетной палатой Московской области было проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Эффективность использования средств в жилищно-коммунальной сфере на объекте городской округ Звенигород».

В результате проведенного совместно экспертно-аналитического мероприятия было установлено, что администрацией городского округа Звенигород принимались меры по эффективному использованию финансовых средств на жилищно-коммунальное хозяйство, что привело в 2010-2011 годах к оздоровлению ситуации, сложившейся в жилищно-коммунальном комплексе.

Администрацией городского округа на условиях софинансирования за счет средств бюджетов Московской области и бюджета городского округа Звенигород в 2010-2011 годах было обеспечено участие в реализации трех адресных программ по проведению капитального ремонта МКД.

В целом состояние сферы жилищно-коммунального хозяйства городского округа Звенигород по анализируемым показателям было охарактеризовано как удовлетворительное.

4. Результаты контрольно-ревизионных мероприятий

4.1. Проверка эффективности и целевого использования средств, выделенных в 2011 году на организацию питания в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях г.о. Звенигород.

В ходе проверки были выявлены следующие нарушения:

1.1 Вопросами организации питания в дошкольном учреждении занимаются несколько служебных подразделений: административное, медицинское, хозяйственное.

Контроль за соблюдением натуральных норм питания осуществляется путем проверок заявок, составляемых заведующей и кладовщиком, соответствия их утвержденным нормам питания детей в ДООУ. Контроль за правильным состоянием меню-раскладок, а также проведение периодических расчетов химического состава и калорийности питания детей, проводится один раз в месяц.

В 2011 году в МДОУ питание детей было не сбалансированное.

Согласно СанПиН 2.4.1.2660-10, если при проведении анализа по питанию за месяц выявлены значительные отклонения от нормы, то медицинская сестра должна принять оперативные меры (внести необходимую коррекцию при составлении меню-раскладок, добиваясь необходимого содержания в них полноценных продуктов и соответствия химического рационов действующим нормам). Это должно быть подтверждено расчетами питания.

Ежемесячно экономический отдел Централизованной бухгалтерии делал данный анализ и передавал данные в Комитет образования, но дошкольный отдел не обращал внимания на отклонения от норм по питанию.

1.2. В МДОУ было выявлено несоответствие продуктов, находящихся на складе продуктам, указанным в спецификации муниципального контракта;

- при проверке меню-требований на выдачу продуктов питания (ф.299) имеют место следующие нарушения:

- факты накопления продуктов питания выше среднедневной потребности;

- округление норм списания на одного ребенка при составлении меню-требований приводит:

- к списанию продуктов сверх установленных норм,

- недовложению продуктов питания,

- нарушению технологии приготовления блюд.

1.3. В нарушение санитарных норм, в МДОУ «Д/сад № 1» на кухню входили свободно любые сотрудники детского сада без халатов и специальной обуви.

4.2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУК «Центра Культуры и Досуга «Звенигород» за 2011 год.

Нарушений по выплате заработной платы за проверяемый период не установлено.

Фактов нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

4.3. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Муниципального образовательного учреждения дополнительного образования детей специализированной детско-юношеской школы олимпийского резерва городского округа Звенигород.

При проверке был установлен факт неэффективного использования имущества. В здании Учреждения в двух комнатах были расположены кухня и спальня, которые предназначались для личных целей, а кабинет у медицинского работника отсутствовал.

Была не организована дополнительная платная деятельность с целью получения дополнительного резерва для оснащения школы необходимым спортивным и иным оборудованием.

4.4. Проверка финансово-хозяйственной деятельности МАОУ ДОД «Дом детского творчества городского округа Звенигород».

В ходе проверки было установлено, что за проверяемый период оплата коммунальных услуг, связи, транспортных расходов в сумме 481,4 тыс. руб. осуществлялась за счет средств местного бюджета, по муниципальному заданию (согласно Сметам доходов и расходов), данные расходы предусмотрены по внебюджетным источникам.

В расчете по определению количества тепловой энергии излишне был применен показатель объема здания «Вентиляция» 4571 м³, однако, вентиляция в данном здании отсутствует.

В результате за 2012 год было необоснованно завышена величина объема тепловой энергии на отопление, что привело к излишней оплате в сумме 202,5 тыс. руб.

4.5 Проверка исполнения муниципальной адресной программы «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Звенигород в 2009-2010 годах»

При проверке исполнения муниципальной адресной программы «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Звенигород в 2009-2010 годах» были установлены нарушения в сумме 20 094,0 тыс. руб. (в т.ч. Фонда — 16578,0 тыс. руб., бюджета МО — 313,0 тыс. руб., местного бюджета — 2199,0 тыс. руб., средства собственников помещений- 1004,0 тыс.

руб.) в том числе:

1. Неэффективное использование бюджетных средств, направленных на установку общедомовых приборов учета потребления тепловой энергии, горячей и холодной воды в сумме 18 925,0 тыс. руб. (в т.ч. Фонда — 16 435,0 тыс. руб., бюджета МО — 313,0 тыс. руб., местного бюджета — 2 177,0 тыс. руб.). Неэффективное использование средств собственников помещений составляло 996,0 тыс. руб.

2. Незаконное использование средств направленных на оплату фактически не выполненных работ в сумме 173,0 тыс. руб. (в т.ч. Фонда-143,0 тыс. руб., местного бюджета-22,0 тыс. руб., средства собственников помещений- 8,0 тыс. руб.).

3. Прочие нарушения при использовании средств:

В договорах подряда на проведение капитального ремонта многоквартирных домов не прописаны условия и порядок взаимоотношений заказчика и подрядчика в системе определения и использования возвратных материалов (материалы от разборки конструкций и инженерно-технического оборудования), которые являются собственностью заказчика (собственника здания) и их стоимость при реализации включаются заказчиком в объем финансирования капитального ремонта.

По окончании проведения полного объема работ по капитальному ремонту МКД не был осуществлен прием в эксплуатацию законченных капитальным ремонтом жилых зданий.

В результате не была подтверждена готовность объектов к эксплуатации, выполнение капитального ремонта многоквартирного дома в полном объеме, соответствие отремонтированного многоквартирного дома проектной документации.

5.Контроль исполнения представлений Контрольно-счетной палаты

Всем учреждениям, нарушившим бюджетное законодательство, Контрольно-счетной палатой были направлены обязательные для рассмотрения Представления для принятия установленных законодательством Российской Федерации мер по устранению выявленных нарушений, а также обеспечения использования средств местного бюджета в соответствии с их целевым назначением, определенным утвержденными уведомлениями о бюджетных ассигнованиях и сметой расходов.

Согласно полученным ответам, бюджетными учреждениями приняты меры по устранению нарушений.

Председатель контрольно-счетной
палаты городского округа
Звенигород

Е.Н.Рыдаева

