

**КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**НАХОДКИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

**ОТЧЕТ**

**о деятельности за 2016 год**

Настоящий Отчет о деятельности МКУ «КСП НГО» (далее – Контрольно- счетная палата) за 2016 год составлен в целях реализации Решения Думы НГО от 30.10.2013 года № 264-НПА «О Контрольно-счетной палате Находкинского городского округа», положений Устава Находкинского городского округа и Регламента Союза муниципальных контрольно-счетных органов, на основании Порядка предоставления отчета о деятельности членов Союза, утвержденного решением Президиума Союза МКСО от 03.12.2016 года №5 (51).

При составлении Отчета учитывались положения Бюджетного кодекса РФ, Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», указанного Порядка, нормативных правовых актов Приморского края и Находкинского городского округа в части регулирования вопросов внешнего муниципального финансового контроля. В отчете представлены основные итоги деятельности Контрольно-счетной палаты НГО по реализации задач, возложенных на контрольно-счетные органы.

**Структура отчета о деятельности КСП НГО**

Отчёт о деятельности Контрольно-счетной палаты представлен в форме таблицы «Основные показатели деятельности МКУ «КСП НГО» за отчётный период и Пояснительной записки.

Отчет в форме таблицы «Основные показатели деятельности МКУ «КСП НГО» за отчётный период, отражает показатели в стоимостном и натуральном измерении и состоит из 6 разделов:

1) правовой статус Контрольно-счетной палаты, численность и профессиональная подготовка сотрудников;

2) контрольная деятельность;

3) экспертно-аналитическая деятельность;

4) реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;

5) гласность;

6) финансовое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты.

**Основные показатели деятельности**

**МКУ «Контрольно-счетная палата Находкинского городского округа»**

**в 2016 году**

(наименование контрольно-счётного органа)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Показатели** |  |  |
| **1. Правовой статус Контрольно-счетного органа, численность и профессиональная подготовка сотрудников** |
| 1.1 | Юридическое лицо в структуре органов местного самоуправления (+/-) | + |
| 1.2 | КСО в структуре представительного органа муниципального образования (+/-) | - |
| 1.3 | Фактическая численность сотрудников КСО по состоянию на конец отчётного года, чел. | 4 |
| 1.4 | Численность сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование, чел. | 4 |
| 1.5 | Численность сотрудников, имеющих средне-специальное образование, чел. | 0 |
| 1.6 | Численность сотрудников, прошедших обучение по программе повышения квалификации за последние три года, чел. | 3 |
| 1.6.1 |  в том числе в отчётном году, чел.  | 1 |
| **2. Контрольная деятельность** |
| 2.1 | Количество проведенных контрольных мероприятий | 5 |
| 2.1.1 |  в том числе по внешней проверке отчёта об исполнении бюджета и бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств | 1 |
| 2.1.2 | в том числе по аудиту в сфере закупок | 3 |
| 2.2 | Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий (ед.), в том числе: | 18 |
| 2.2.1 |  органов местного самоуправления | 3 |
| 2.2.2 |  муниципальных учреждений | 13 |
| 2.2.3 |  муниципальных предприятий | 2 |
| 2.2.4 |  прочих организаций | - |
| 2.3 | Объем проверенных средств, всего, тыс. руб., в том числе:  | 268 959,65 |
| 2.3.1 |  объем проверенных бюджетных средств, тыс. руб.  | 268 959,65 |
| 2.3.2. | объем проверенных средств в ходе оценки информации о законности, эффективности, результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам:  |  |
|  | - количество; | 64 |
|  | - тыс. рублей | 6 926,80 |
| 2.4 | Количество актов составленных по результатам контрольных мероприятий (ед.) | 9 |
| **Справочно:** |
|  | Объем расходных обязательств, утвержденных в бюджете муниципального образования на 2015 год, тыс. руб.  | 3 366 235,09 |
| 2.5 | Выявлено нарушений и недостатков, всего, тыс. руб., в том числе: | 3 964,06 |  |
| 2.5.1 |  нецелевое использование бюджетных средств | 19,6 |  |
| 2.5.2 |  неэффективное использование бюджетных средств | 3 944,46 |
| 2.6.  | Выявлено нарушений установленного порядка управления и распоряжения имуществом: |  |
|  | - количество | 4 |
|  | - тыс. рублей | - |
| **3. Экспертно-аналитическая деятельность** |
| 3.1 | Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий, всего, в том числе: | 59 |
| 3.1.1 |  подготовлено заключений по проектам нормативных правовых актов органов местного самоуправления, из них: | 53 |
| 3.1.2. | проведено мероприятий по аудиту в сфере закупок | 1- переходящее на 2017 год |
| 3.2 |  количество подготовленных КСО предложений  | 140 |
| 3.3 |  количество предложений КСО, учтенных при принятии решений | 104 |
| **4. Реализация результатов контрольных и** **экспертно-аналитических мероприятий** |
| 4.1 | Направлено представлений  | 6 |
| 4.1.1 |  снято с контроля представлений | 4 |
| 4.2 | Направлено предписаний | 1 |
| 4.2.1 |  снято с контроля предписаний | 1 |
| 4.3 | Устранено финансовых нарушений, тыс. руб., в том числе: | 2 137,26 |
| 4.3.1 |  возмещено средств в бюджет | - |
| 4.3.2 |  возмещено средств организаций | - |
| 4.3.3 |  выполнено работ, оказано услуг | 2 137,26 |
| 4.4 | Устранено нарушений установленного порядкауправления и распоряжения имуществом, тыс. руб. | - |
| 4.5. | Справочно: |  |
| 4.5.1 | Привлечено к дисциплинарной ответственности, чел. | - |
| 4.5.2 | Направлено материалов в правоохранительные органы | 1 |
| 4.5.3 | Количество возбужденных по материалам КСО уголовных дел  | - |
| 4.6. | Устранено финансовых нарушений по мероприятиям, проведенным в периодах, предшествующих отчетному, тыс. руб. | - |
| **5. Гласность** |
| 5.1 | Количество публикаций в СМИ, отражающих деятельность КСО | 6 |
| 5.2 | наличие собственного информационного сайта или страницы на сайте представительного органа, регионального КСО, регионального объединения МКСО (указать полное наименование и адрес) | Создан собствен-ный сайт КСП НГО,Е- mail: ksp@ksp-nakhodka.ru |
| **6. Финансовое обеспечение деятельности контрольно-счетного органа** |
| 6.1 | Затраты на содержание контрольно-счетного органа в 2015 году, тыс. руб. (факт) | 4 787,06 |  |
| **Справочно:** |  |
|  | Указать, состоит ли контрольно-счетный орган в союзе муниципальных контрольно-счетных органов РФ (СМКСО) (да/нет) | да |

**Пояснительная записка**

**К Отчету о деятельности МКУ «КСП НГО» за 2016 год**

В 2016 году Контрольно-счетная палата НГО осуществляла контрольную, экспертно-аналитическую, информационную и иные виды деятельности, обеспечивая единую систему контроля исполнения местного бюджета в соответствии с Планом работы, принятым Постановлением Коллегии КСП от 22.12.2015 года, протокол № 27 и утвержденным распоряжением председателя КСП НГО № 56-Р от 25.12.2015 года.

1. **Правовой статус Контрольно-счетной палаты, численность и профессиональная подготовка сотрудников**

Контрольно-счетная палата Находкинского городского округа, являясь органом местного самоуправления, обладает правами юридического лица. Организационно-правовая форма - муниципальное казенное учреждение.

В настоящем разделе Отчета отражены данные за период с 01 января по 31 декабря 2016 года.

Фактическая численность сотрудников в соответствии с Уставом НГО и решением Думы Находкинского городского округа №264- НПА от 30.10.2013 года, по состоянию на 31.12.2016 года, составляет 4 человека:

- председатель КСП – 1 ед.

- аудитор КСП – 2 ед.

- специалист 1 разряда (бухгалтер) – 1 ед.

 Все сотрудники Контрольно-счетной палаты имеют высшее образование и опыт работы в области муниципального контроля.

За время работы в КСП НГО (с момента создания – 30.10.2013 года и до момента составления настоящего Отчета, все сотрудники Контрольно-счетной палаты прошли обучение по программам повышения квалификации и получили соответствующие документы (п.1.6 Основные показатели деятельности КСП НГО), в том числе:

- 2014 год – филиал ФГБОУ ВПО «ВГУЭС» (г. Находка) по программе «1С: Бухгалтерия) – 1 специалист;

- 2015 год - 3 сотрудника, в том числе:

- ФБУ «Государственный НИИ Счетной палаты РФ» по программам:

 «Актуальные вопросы финансового контроля и управления бюджетными ресурсами муниципальных образований» - председатель;

- Филиал ФБУ «Государственный НИИ системного анализа Счетной палаты РФ» по программам:

-«Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд» - 2 сотрудника (председатель и аудитор);

-«Проблемы организации бюджетного процесса в муниципальных образованиях» -1 сотрудник (аудитор);

-«Государственный (муниципальный) контроль в субъектах федерации» - 1 сотрудник (аудитор);

- 2016 год – 1 сотрудник (председатель) по программам:

- Филиал ФБУ «Государственный НИИ системного анализа Счетной палаты РФ» по программе: «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд»;

- ЧОУ ДПО «Находкинский центр охраны труда» по программе: «Охрана труда для руководителей организаций, членов комиссий по проверке знаний требований охраны труда организаций».

1. **Контрольная деятельность**

За 2016 год Контрольно-счетной палатой проведено 5 контрольных мероприятий, в том числе по внешней проверке отчета об исполнении бюджета и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств **-** 1.

В Думу и администрацию Находкинского городского округа по результатам контрольных мероприятий, составлено и направлено 9 отчетов (информаций).

Основные направления, по которым в 2016 году осуществлялась контрольная деятельность:

* ЖКХ и благоустройство территории Находкинского городского округа;
* эффективность использования бюджетных средств и имущества в учреждениях образования, культуры НГО и органах местного самоуправления;
* эффективность использования бюджетных средств на реализацию муниципальных программ (подпрограмм), в том числе:

- «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан НГО на 2015-2017 годы, подпрограмма «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп НГО на 2015-2017 гг.»;

- «Обеспечение доступным жильем жителей Находкинского городского округа на 2015-2017 гг. и на период до 2020 года»:

- подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда НГО на 2015-2017 гг.»;

- подпрограмма «Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой на 2015 – 2018 годы».

Общий объем проверенных средств в рамках проведенных контрольных мероприятий составляет 268 959,65 тыс. рублей, в том числе:

- объем проверенных бюджетных средств – 268 959,65 тыс. рублей, в том числе:

- объем проверенных бюджетных средств по аудиту в сфере закупок – 6 926,80 тыс. рублей.

По результатам проведенных контрольных мероприятий выдано:

- предписаний – 1;

- представлений – 6.

Исполнено по итогам работы в 2016 году:

- предписаний – 1;

- представлений – 4.

1. **Экспертно-аналитическая деятельность**

В 2016 году Контрольно-счетной палатой проведено 59 экспертно- аналитических мероприятий (в том числе одно мероприятие является «переходящим» на 2017 год).

Основные направления, по которым в 2016 году осуществлялась экспертно- аналитическая деятельность:

* подготовка экспертных заключений об исполнении бюджета НГО за 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2016 года;
* подготовка экспертного заключения по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета НГО за 2015 год;
* заключения на проекты решений Думы НГО о внесении изменений в бюджет Находкинского городского округа;
* финансово-экономическая экспертиза проектов решений и проектов нормативных правовых актов округа (в том числе внесение изменений в муниципальные программы);
* экспертиза проекта решения Думы НГО «О бюджете Находкинского городского округа на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;
* аудит эффективности использования муниципальных средств, выделенных в 2015 году на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства на территории Находкинского городского округа на 2015-2017 гг.»;
* аудит эффективности использования муниципальных средств, выделенных в 2015 году на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в Находкинском городском округе на 2015- 2018 гг.»;
* аудит в сфере закупок, произведенных на текущий и капитальный ремонты объектов социальной сферы (переходящее мероприятие на 2017 год).

В Думу и администрацию Находкинского городского округа по результатам экспертно-аналитических мероприятий, составлено и направлено 58 заключений (отчетов, информаций).

По результатам проведенных экспертно-аналитических мероприятий, направлено 140 предложений, из которых, по итогам 2016 года, исполнено – 104.

3.1 Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

В 2016 году Контрольно-счетной палатой НГО применялись традиционные методы финансового контроля:

* проверки;
* обследования;
* анализ финансовой деятельности;
* финансово – эконмическая экспертиза

 и формы внешнего финансового контроля:

* предварительный;
* текущий;
* последующий.

Контрольно – счетной палатой Находкинского городского округа в 2016 году значительное внимание уделялось предварительному контролю, а именно финансово-экономической экспертизе проектов решений и проектов нормативных правовых актов округа, в том числе о внесение изменений в муниципальные программы.

В рамках предварительного контроля бюджета муниципального образования в качестве наиболее значимого мероприятия, отмечена экспертиза документов и материалов к проекту решения Думы НГО **«О бюджете НГО на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».**

**Наиболее значимым экспертно – аналитическим мероприятием, проведенным в 2016 году является - «**Аудит эффективности использования муниципальных средств, выделенных в 2015 году на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в Находкинском городском округе на 2015-2018 гг.», **в рамках которого** проведено контрольное мероприятие - «Проверка правомерного, целевого использования имущества, бюджетных средств, выделенных МБУК «Городская картинная галерея «Вернисаж» г. Находка в 2015 году».

По итогам проведенного экспертно-аналитического мероприятия, Контрольно-счетная палата НГО приходит к выводу об эффективности проведения такого рода мероприятий и будет использовать этот опыт в своей дальнейшей работе.

Финансово-экономическая экспертиза проектов решений и проектов нормативных правовых актов округа (в том числе внесение изменений в муниципальные программы) позволила предотвратить (устранить) нарушения и недоработки в части оценки эффективности и результативности исполнения муниципальных программ Находкинского городского округа в 2015 году.

Контрольно-счетная палата по предложению администрации НГО продолжила работу в 2016 году с отделами и управлениями администрации округа в части анализа результатов указанного мероприятия, путем проведения совместных рабочих совещаний по обсуждению проектов нормативных правовых актов, рекомендуемых к утверждению по результатам мероприятия, разъяснению изменений нормативных актов округа и законодательства РФ в части принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ на территории НГО.

 Указанная работа проводилась Контрольно – счетной палатой исполнителями муниципальных программ (отделы и управления администрации НГО) с участием заместителей главы Находкинского городского округа по направлениям деятельности. В течении 2016 года проведено 4 (четыре) заседания таких рабочих групп.

**4. Гласность**

В 2016 году Контрольно-счетная палата Находкинского городского округа в печатных СМИ (газета «Находкинский рабочий») публиковала информацию о деятельности палаты (публикация изменений в Постановления КСП НГО по противодействию коррупции) – 6 публикаций.

На сайте учредителя – Думы Находкинского городского округа за 2016 год отражена информация по 5 контрольным и 58 экспертно-аналитическим мероприятиям, рассмотренным на ее заседаниях.

 На созданном собственном сайте КСП НГО (Е - mail: ksp@ksp-nakhodka.ru) публикуется весь перечень информации о деятельности КСП НГО, в том числе:

- протоколы заседания Коллегии -7;

- Распоряжения председателя КСП НГО – 97;

- отчеты, заключения, информация по проведенным контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям – 15,

- план работы КСП НГО на очередной финансовый год;

- годовой Отчет КСП НГО;

- план по противодействию коррупции.

За отчетный период должностные лица Контрольно-счётной палаты НГО:

- присутствовали на 26 заседаниях Думы НГО и на 72 (из 77) заседаниях ее постоянных комиссий,

- принимали участие в совещаниях главы Находкинского городского округа,

- заседаниях рабочих групп, создаваемых в Думе НГО и администрации округа для рассмотрения вопросов, связанных с формированием и использованием средств бюджета НГО, управлением и распоряжением имуществом, находящимся в муниципальной собственности.

Должностные лица Контрольно-счетной палаты НГО, присутствовали на публичных слушаниях по проекту бюджета НГО на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов и отчету об исполнении бюджета округа за 2015 год.

**5. Финансовое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты**

Затраты на содержание Контрольно-счетного палаты НГО в 2016 году составили 4 787,06 тыс. рублей.

Расходы проведены в соответствии со сметой КСП Находкинского городского округа, утвержденной на 2016 год.

Наибольший процент в расходах 2016 года занимают расходы на выплату заработной платы сотрудникам КСП НГО.

На обучение сотрудников в 2016 году Контрольно-счетной палаты НГО направлено 113,6 тыс. рублей.

Объем средств, предусмотренных на содержание КСП НГО на 2017 год в бюджете Находкинского городского округа составляет 6 130,0 тыс. рублей.

В 2016 году сотрудники Контрольно-счетной палаты НГО принимали участие:

1) в заседаниях Общего собрания Союза МКСО (г. Вологда, 15 юбилейная Конференция):

- дискуссионная площадка - «Актуальные вопросы внешнего муниципального контроля»;

-заседании круглого стола по теме: «Контроль формирования муниципального задания и его финансовое обеспечение, как основа качества оказания муниципальных услуг»;

2) совещаниях (заседаниях), проводимых Контрольно-счетной палаты Приморского края:

- Президиум Ассоциации КСО Приморского края – о создании Совета КСО Приморского края (утверждение положения о Совете);

- заседании круглого стола по теме: «Практика проведения аудита эффективности государственных и муниципальных средств в Дальневосточном Федеральном округе».

Контрольно-счетной палатой НГО в 2016 году проведена подписка на журналы: «Вестник АКСОР» и «Государственный аудит. Право. Экономика».

На основании Соглашения о взаимодействии с Прокуратурой города Находки в план работы КСП НГО на 2016 год, включено тематическое контрольное мероприятие «Проверка эффективного, целевого использования бюджетных средств, выделенных в 2015 году на реализацию подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда НГО» на 2013-2017 годы в рамках МП «Обеспечение доступным жильём жителей НГО на 2015-2017 годы и на период до 2020 года».

Сотрудничество и взаимодействие между Прокуратурой и Контрольно-счетной палатой заключается в обмене актуальной, полной и достоверной информацией, формирующейся у сторон (в связи с исполнением каждой из сторон собственных полномочий).

Контрольно-счетный орган Находкинского городского округа состоит в Союзе муниципальных контрольно-счетных органов РФ с 24.03.2014 года (протокол) №1 (37), Свидетельство № 443).

Председатель Контрольно-счетной палаты

Находкинского городского округа Т.А. Гончарук