

О Т Ч Ё Т

о работе Контрольного органа городского округа ЗАТО Свободный в 2019 году

1. Вводные положения

Компетенция Контрольного органа городского округа ЗАТО Свободный (далее – Контрольный орган) определена следующими документами:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;
- Законом Свердловской области от 12.07.2011 года № 62-ОЗ «О счетной палате Свердловской области и контрольно-счетных органах муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области»;
- Уставом городского округа ЗАТО Свободный (далее - Устав городского округа),
- Положением «О бюджетном процессе в городском округе ЗАТО Свободный» (далее – Положение о бюджетном процессе), утвержденным решением Думы городского округа от 16.11.2009 г. № 33/8;
- Положением «О контрольном органе городского округа ЗАТО Свободный», утвержденным решением Думы городского округа от 21.09.2011 года № 62/14 (далее - Положение о контрольном органе);
- Регламентом Контрольного органа городского округа ЗАТО Свободный, утвержденным распоряжением председателя Контрольного органа городского округа от 27.11.2015 года № 60 (далее - Регламент контрольного органа);
- Стандартом организации деятельности внешнего муниципального финансового контроля «Подготовка отчета о деятельности контрольного органа городского округа ЗАТО Свободный», утвержденным председателем Контрольного органа от 15.02.2016 года № 12 (далее – Стандарт).

В соответствии со статьёй 38 Федерального закона от 06.10.2003 года № 131-ФЗ, статьёй 3 Федерального закона от 07.02.2011 года № 6-ФЗ и статьёй 31 Устава городского округа: Контрольный орган является постоянно действующим органом местного самоуправления, уполномоченным в области внешнего муниципального финансового контроля, формируемым Думой городского округа и ей подотчетным.

В соответствии со статьями 152, 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 5, 9 Положения о бюджетном процессе – Контрольный орган является участником бюджетного процесса, обладающим бюджетными полномочиями.

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляется Контрольным органом в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и

обеспечивает единую систему финансового контроля, которая предусматривает: предварительный и последующий контроль за исполнением местного бюджета.

2. Основные направления деятельности Контрольного органа в 2019 году. Итоги работы контрольной и экспертно-аналитической деятельности

В 2019 году Контрольный орган строил свою работу в соответствии с Планом работы Контрольного органа на 2019 год, утвержденным распоряжением председателя Контрольного органа от 18.12.2018г. № 70.

В 2019 году проведены следующие контрольные мероприятия:

1) внешняя проверка отчета об исполнении бюджета городского округа за 2018 год – 1;

2) внешняя проверка бюджетной отчетности за 2018 год – главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главного администратора источника финансирования дефицита бюджета - администрации городского округа, Думы городского округа, финансового отдела администрации городского округа и Контрольного органа;

3) «Проверка расходования средств местного бюджета, выделенных МКУ «Административно-хозяйственная служба» в 2018 году. Аудит закупок.»;

4) «Оценка эффективности использования муниципального имущества, входящего в состав казны в 2018 году»;

5) «Проверка полноты и своевременности поступления денежных средств в бюджет городского округа ЗАТО Свободный по источникам неналоговых доходов в 2018 году»;

6) «Проверка использования средств местного бюджета, выделенных МБДОУ №17 в 2018 году. Выборочная проверка наличия и учета основных средств и материальных запасов, закрепленных на праве оперативного управления»;

7) «Проверка расходования средств местного бюджета, выделенных МБУ ДО ЦДТ «Калейдоскоп» в 2018 году».

Контрольное мероприятие «Аудит эффективности предоставления в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности городского округа ЗАТО Свободный в 2018 году» не проведено в 2019 году в связи с включением данного вопроса в контрольное мероприятие по администрации городского округа ЗАТО Свободный «Проверка полноты и своевременности поступления денежных средств в бюджет городского округа ЗАТО Свободный по источникам неналоговых доходов в 2018 году».

По итогам проверок объем поступлений в бюджет городского округа от денежных взысканий за нарушение законодательства РФ и от возмещения ущерба, причиненного в результате незаконного использования бюджетных средств, в 2019 году составил 147,6 тыс. руб. по сравнению с 244,4 тыс. руб. в 2018 году (снижение в 0,6 раза или на 39,6%), в том числе по контрольным мероприятиям 2016 года: Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 25» (МБОУ «СШ № 25») - 116,7 тыс. руб.;

2018 года: Муниципальное бюджетное учреждение культуры Дворец культуры «Свободный» (МБУК ДК «Свободный») – 25,6 тыс. руб.;

2019 года: Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Центр детского творчества «Калейдоскоп» (МБУ ДО ЦДТ «Калейдоскоп») – 5,3 тыс. руб.

По результатам контрольных мероприятий выявлены:

1. Нарушения Трудового законодательства, а именно: в нарушение статьи 7 и 27 Конституции РФ, статей 133 и 133.1 Трудового кодекса, Федерального закона от 19.06.2000г. №82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» выплачивалась сотрудникам заработная плата ниже минимального размера оплаты труда, не соблюдался предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителей и среднемесячной заработной платы работников (МБДОУ № 17), превышение продолжительности рабочего времени при работе по совместительству (статья 284 Трудового кодекса);

2. Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальным имуществом городского округа ЗАТО Свободный, а именно: в нарушение статьи 131 Гражданского кодекса РФ от 30.11.1994 N 51-ФЗ, федерального закона от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» из 207 объектов недвижимого имущества предоставлено свидетельств о государственной регистрации права собственности на 77 объектов недвижимого имущества, на 2 объекта недвижимого имущества, кадастровой стоимостью 445,7 тыс. рублей не произведена государственная регистрация права оперативного управления, в связи с не оформлением Учредителем необходимых документов (нет государственной регистрации собственности, нет документов (основания) на передачу в оперативное управление, не стоят на балансе учреждения);

- нарушены требования приказа Минэкономразвития России от 30.08.2011 № 424 «Об утверждении порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества» в части отражения в имуществе казны движимого и недвижимого имущества;

- не составлялся Прогнозный план приватизации на протяжении 2017, 2018, 2019 годов, что свидетельствует о **неэффективном использовании муниципального имущества**. В нарушение статьи 8 Федерального закона от 21.12.2001 N 178-ФЗ "О приватизации государственного и муниципального имущества" на 2019 год не проводилась разработка прогнозного плана в городском округе (на основании данной статьи прогнозный план должен быть разработан за восемь месяцев до начала очередного финансового года, т.е. до 1 мая 2018 года);

- в составе муниципального имущества не учтено объектов основных средств (объекты не включены в реестр муниципального имущества) на сумму 1 704,7 тыс. рублей;

- **не все договоры аренды недвижимого имущества были зарегистрированы**, что не соответствует п.2 ст.609 Гражданского Кодекса РФ: «договор аренды недвижимого имущества подлежит государственной регистрации, если иное не установлено законом»;

- по результатам выборочной проверки сумма неэффективного расходования бюджетных средств составила 7 021,3 тыс. рублей;

- при сверке содержания **муниципальных контрактов по приобретению основных средств за 2017-2018 годы** с реестром муниципального имущества и с данными бухгалтерского учета имущества казны выявлено, что в имуществе казны и в

реестре муниципального имущества отсутствуют основные средства на сумму 3 303,3 тыс. руб.;

- планировались работы на содержание и ремонт объектов, не состоящих на балансе администрации и не являющихся муниципальной собственностью: памятник Неизвестному солдату, родники, пляж, фигуры «покемоны».

3. Нарушения по полноте и своевременности поступления денежных средств в местный бюджет по источникам неналоговых доходов: **не перечислены платежи в местный бюджет** по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за наем), сумма задолженности составляла на 01.01.2019 г. — 25 008,8 тыс. руб. за просроченные платежи сумма пени составила на 01.01.2019г. 5 018,5 тыс. руб., что **является упущенной выгодой бюджета городского округа;**

- администрацией городского округа не в полной мере исполняются полномочия администратора доходов местного бюджета, установленные пунктом 2 статьей 160.1 БК:

- не осуществляется контроль за своевременностью платежей в местный бюджет по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности;

- в нарушение ч. 5 ст. 51 Федерального закона от 06.10.2003 N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" по состоянию на 01.01.2019 значатся 968 помещений, не относящиеся к муниципальной собственности в результате приватизации гражданами. Не осуществляется своевременное исключение приватизированных жилых помещений с реестрового учета муниципального имущества.

- в реестре муниципального имущества нет достоверных и актуальных сведений по количеству, общей площади и балансовой стоимости муниципальных жилых помещений, находящихся в собственности городского округа. Наличие полной и актуальной информации об использовании муниципального имущества в части жилого фонда, в том числе его структуре и составе, является необходимым условием эффективного управления муниципальным имуществом. Достижение этой цели обеспечивается, в том числе путем повышения эффективностью учета и контроля сохранности имущества на основе обеспечения достоверности и актуализации сведений реестра муниципального имущества и сохранности муниципального имущества;

- остаток не взысканной задолженности на 01.01.2019г. - 1 075, 96 тыс. руб., необходимо вести претензионную работу по взысканию задолженностей по возмещению ущерба, штрафов (материального ущерба).

4. Нарушения в области бухгалтерского учета: документы по учетной политике не соответствуют приказу Минфина от 31.03.2018г. №64н, в нарушение п. 213 Инструкции №157н от 01.12.2010г. расчеты с подотчетными лицами осуществлялись по факту произведенных ими за счет собственных средств расходов, после представления авансового отчета, несоблюдение кассовой дисциплины по срокам оприходования наличных денежных средств, нарушение указаний по применению и заполнению форм первичной документации по учету кассовых операций, нарушался порядок исчисления средней заработной платы при расчете отпускных в нарушение Постановления Правительства РФ от 24.12.2007г. №922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы», при расчете отпускных премия по итогам работы за год при определении среднего заработка не учитывалась пропорциональ-

но времени, отработанному в расчетном периоде, что свидетельствует о неэффективном расходовании бюджетных средств.

Нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) администрацией городского округа, неисполнение муниципального задания, не достигнуты показатели, характеризующие качество оказываемых муниципальных услуг (МБУ ДО ЦДТ), неправомерное расходование бюджетных средств в сумме 5,3 тыс. руб.: преждевременно была проведена аттестация педагога дополнительного образования, выявленные недоплаты до минимального размера оплаты труда сотрудникам учреждения в сумме 13,7 тыс. рублей были произведены путем перечисления на банковские карты платежными поручениями во время проверок.

5. Аудит закупок:

- при проверке соблюдения законодательства при ведении плана-графика выявлены случаи нарушения Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 N 554 "О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг" к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг;

- при проверке соблюдения Порядка расчетов по муниципальным контрактам в документах о Приемке товара (товарной накладной, акта приема передачи товара) отсутствует дата документа (дата получения) со стороны Получателя (грузополучателя), что **исключает возможность подтверждения обозначенными накладными фактов оказания услуг и поставки товаров;**

- при проверке строительных работ, капитальных ремонтов в муниципальных учреждениях нет полного пакета исполнительной документации, в том числе оригиналов: технических паспортов на все изделия, материалы и конструкции, изготавливаемые по отдельным заказам, а также сертификатов качества на материалы, сертификатов пожарной безопасности, гигиенических сертификатов и иных документов, подтверждающих качество строительной продукции;

- в ходе выборочной проверки по вопросу правомерности осуществления закупок в соответствии пунктом 4 части 1 статьи 93 и пунктом 5 части 1 Закона № 44-ФЗ установлено искусственное «дробление» единых закупок на множество закупок до 100 (400) тыс. руб. путем заключения нескольких договоров с целью обеспечения закупок у единственного поставщика и ухода от конкурентных процедур. Выявлены случаи заключения и исполнения нескольких договоров в один день и случаи заключения и исполнения нескольких договоров в коротких временных интервалах у одних и тех же контрагентов с одинаковыми предметами закупки, направленных на достижение единой хозяйственной цели.

Основные показатели деятельности Контрольного органа приведены в Приложении № 1.

На контроле исполнения в 2020 году – предписание МБОУ «СШ № 25» от 02.12.2016г. № 147; предписание МБУК ДК «Свободный» от 28.05.2018г. № 59; предписание администрации городского округа от 14.06.2019г. № 64; предписание МБУ ДО ЦДТ «Калейдоскоп» от 08.11.2019 № 112.

В целях оперативного контроля за исполнением местного бюджета в течение 2019 года проводился анализ ежеквартальных отчетов администрации городского округа об исполнении местного бюджета за 3 месяца, 6 месяцев и 9 месяцев 2019

года. Представляемая в Думу городского округа информация отражала проблемы и недостатки, возникающие в ходе исполнения бюджета.

За 2019 год Контрольным органом проведено 48 экспертно-аналитических мероприятий с подготовкой экспертных заключений, из них:

а) по проектам нормативных правовых актов – 17;

б) по исполнению местного бюджета в 2019 году – 29;

в) по муниципальным программам – 0;

г) по проекту местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021, 2022 г.г.

– 2.

Также деятельностью Контрольного органа в 2019 году являлись:

- изучение методических и нормативных правовых документов, необходимых для осуществления аудита эффективности использования бюджетных средств, контрольной деятельности, касающейся расходных обязательств, также муниципальных программ;

- внесение изменений в Классификатор нарушений, выявляемых Контрольным органом городского округа ЗАТО Свободный в ходе внешнего муниципального финансового контроля (аудита), на основе разработанного классификатора нарушений и внесенных в него изменений, выявляемых Счетной палатой Свердловской области, в ходе внешнего государственного финансового контроля (аудита);

- разработка и утверждение Стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд»;

- усиление экспертно-аналитической направленности своей деятельности;

- участие в служебных проверках, организованных администрацией городского округа, работа со структурными подразделениями администрации городского округа и муниципальными организациями, консультации по оплате труда работников муниципальных образовательных организаций, учреждений культуры и искусства.

В отчетном периоде Контрольный орган совместно с другими участниками правотворческой инициативы в городском округе принимал участие по внесению изменений и дополнений в нормативные правовые акты городского округа, с учетом внесенных изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации, федеральные и областные нормативно-правовые документы.

В 2019 году председатель и инспектор Контрольного органа прошли повышение квалификации по программам «Организационные основы противодействия коррупции», «Работа в социальных сетях сотрудников муниципальных органов власти».

В 2019 году председатель и инспектор Контрольного органа прошли аттестацию на соответствие замещаемым должностям муниципальной службы, согласно Положению «О проведении аттестации муниципальных служащих в органах местного самоуправления городского округа ЗАТО Свободный», утвержденного решением Думы городского округа от 10.12.2013 года № 27/8, на основании Протокола от 09.10.2019г. № 1 заседания аттестационной комиссии.

Председатель Контрольного органа в апреле 2019 года приняла участие в торжественном приеме Губернатора Свердловской области представителей муниципального сообщества Свердловской области, в связи с празднованием Дня местного самоуправления.

3. Деятельность Контрольного органа по информированию общественности, взаимодействию с другими контрольно-счетными органами, органами местного самоуправления в 2019 году

Информационная деятельность регламентирована статьей 10 положения о Контрольном органе. Целью информационной деятельности является информирование общественности о работе Контрольного органа, как органа муниципального финансового контроля, об участии Контрольного органа в совместной соиздательной деятельности органов местного самоуправления по укреплению и дальнейшему оздоровлению экономики и финансов городского округа ЗАТО Свободный.

В целях обеспечения доступности информации о деятельности Контрольного органа в постоянном режиме функционирует официальный сайт в сети Интернет «КО-ЗАТОСвободный.рф», вся информация о работе и мероприятиях Контрольного органа размещена на данном сайте в сети Интернет, также осуществляется размещение результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в газете «Свободные вести».

В отчетном периоде Контрольный орган тесно взаимодействовал со структурными подразделениями администрации городского округа и Думой городского округа.

Председатель и инспектор Контрольного органа принимали участие в заседаниях постоянных депутатских комиссий, заседаниях Думы городского округа, комиссиях при главе городского округа, рабочих группах. Результаты предварительной проработки вопросов на вышеуказанных комиссиях легли в основу заключений Контрольного органа и предложений постоянных депутатских комиссий при исполнении бюджета 2019 года, рассмотрении и утверждении проекта местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Контрольным органом постоянно ведется работа по развитию и углублению сотрудничества с другими контрольно-счетными органами Свердловской области. Контрольный орган принимает участие в совещаниях, организованных Счетной палатой Свердловской области и в окружных совещаниях контрольно - счетных органов Горнозаводского округа, а также предоставляет необходимую информацию и отчетность о деятельности Контрольного органа по запросу Счетной палаты Свердловской области и Совета органов внешнего финансового контроля Свердловской области при Счетной палате Свердловской области (далее – Совет), Совет является совещательным органом, деятельность которого направлена на повышение качества контрольной и экспертно-аналитической деятельности, эффективности внешнего государственного и муниципального финансового контроля. Согласно Положению о Совете основными задачами совещательного органа являются:

- 1) укрепление сотрудничества между органами внешнего финансового контроля на территории Свердловской области;
- 2) обеспечение единообразных методологических подходов к контрольной и экспертно-аналитической деятельности контрольно-счетных органов на территории Свердловской области;
- 3) оказание контрольно-счетным органам Свердловской области правовой, методической, информационной и иной помощи;
- 4) организация повышения профессионального уровня сотрудников контрольно-счетных органов;

5) обобщение и распространение передового опыта осуществления внешнего финансового контроля;

6) организация конференций, семинаров, совещаний и других мероприятий по вопросам внешнего финансового контроля.

4. Основные направления деятельности Контрольного органа в 2020 году

В 2020 году Контрольным органом запланировано семь контрольных мероприятий:

Проверка формирования и исполнения муниципального задания за 2019 год муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Детско-юношеская спортивная школа». Аудит в сфере закупок.; Проверка формирования и исполнения муниципального задания за 2019 год муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Средняя школа №25 им. Героя Советского Союза генерал-лейтенанта Д. М. Карбышева с кадетскими классами». Аудит в сфере закупок.; Проверка использования средств местного бюджета, выделенных муниципальному казенному учреждению «Служба муниципального заказа» в 2019 году. Аудит в сфере закупок.; Проверка законности и эффективности использования денежных средств муниципального дорожного фонда, направленных в 2019 году на осуществление дорожной деятельности; Проверка использования средств местного бюджета, выделенных муниципальному бюджетному учреждению культуры Дворец культуры «Свободный» в 2019 году. Аудит в сфере закупок.; Проверка формирования и исполнения муниципального задания за 2019 год муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Детская музыкальная школа». Аудит в сфере закупок.; в том числе внешняя проверка годового отчета об исполнении местного бюджета за 2019 год.

Будет осуществляться контроль по исполнению предписаний по результатам проверок 2018-2019 годов, проведение экспертно-аналитической работы, экспертиза проектов муниципальных правовых актов по бюджетно-финансовым вопросам, муниципальным программам, анализ бюджетного процесса в городском округе и подготовка предложений по его совершенствованию.

Участвовать в работе:

- заседаний Думы городского округа ЗАТО Свободный, комиссий и рабочих групп;
- совещаний администрации городского округа ЗАТО Свободный и иных органов местного самоуправления;
- координационных и совещательных органов при главе городского округа (главе администрации).

Вся информация о деятельности Контрольного органа и результаты проверок будут размещены в сети Интернет на сайте Контрольного органа.

5. Выводы и предложения

При проведении контрольных мероприятий Контрольный орган выявил неправомерное использование бюджетных средств, возникшее при нарушении порядка аттестации педагогических работников, недоплаты до минимального размера оплаты труда сотрудникам учреждений, порядка исчисления средней заработной пла-

ты при расчете отпускных, не соблюдался предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителей и среднемесячной заработной платы работников. Нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) администрацией городского округа, неисполнение муниципального задания, не достигнуты показатели, характеризующие качество оказываемых муниципальных услуг, нарушение порядка распоряжением имущества переданного в оперативное ведение, не произведена государственная регистрация права оперативного управления, регистрация прав собственности на некоторые объекты недвижимого имущества, нарушение порядка учета и ведения реестра муниципального имущества в части отражения в имуществе казны движимого и недвижимого имущества, нарушения при осуществлении муниципальных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, **не перечисление платежей в местный бюджет** по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за наем);

- администрацией городского округа не в полной мере исполняются полномочия администратора доходов местного бюджета, установленные пунктом 2 статьей 160.1 БК:

- не осуществляется контроль за своевременностью платежей в местный бюджет по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности;

- в нарушение ч. 5 ст. 51 Федерального закона от 06.10.2003 N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" по состоянию на 01.01.2019 значатся 968 помещений, не относящиеся к муниципальной собственности в результате приватизации гражданами. Не осуществляется своевременное исключение приватизированных жилых помещений с реестрового учета муниципального имущества.

По-прежнему остается актуальной проблема количества изменений, вносимых в сводную бюджетную роспись. Количество и объем изменений в бюджет городского округа остается значительным, что свидетельствует о необходимости кардинального повышения качества планирования бюджетных расходов.

Обобщенный анализ принятых мер по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий показывает, что со стороны администрации городского округа внутренний ведомственный контроль использования получателями средств местного бюджета и использования муниципального имущества ведется не на должном уровне.

Анализ исполнения предписаний, предложений и рекомендаций Контрольного органа говорит о том, что органы местного самоуправления и многие муниципальные учреждения не в полной мере и несвоевременно устраняют нарушения и недостатки, а также проводят мероприятия по совершенствованию бюджетного процесса.

Из представленного отчета о деятельности Контрольного органа видно, что основной целью каждого мероприятия, независимо от тематики и объектов, ставилась оценка эффективности использования бюджетных средств и муниципальной собственности. Главным остается – внешний муниципальный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений, то есть независимый контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств и муниципального имущества.

№ п/п	Показатель	Отчетный год (2019)	Предшествующий год (2018)
	I	2	3
1.	Количество поручений ПО ¹ МО ² , направленных в КО ³ для включения в план работы	0	0
2.	Количество поручений ПО МО, учтенных в плане работы КО	0	0
2.1	из них контрольных мероприятий	0	0
3.	Количество предложений и запросов главы МО, направленных в КО для включения в план работы	7	2
4.	Количество предложений и запросов главы МО, учтенных в плане работы КО	5	2
4.1	из них контрольных мероприятий	5	2
5.	Количество экспертно-аналитических мероприятий, включенных в план работы КО (ед.)	3	3
6.	Количество завершенных экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	3	3
7.	Количество проведенных финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов (ед.)	45	50
8.	Количество контрольных мероприятий, включенных в годовой план работы КО (ед.)	7	7
9.	Количество завершенных контрольных мероприятий (ед.)	6	6
9.1.	в том числе по внешней проверке отчета об исполнении бюджета	1	1
9.2.	Количество составленных актов по результатам проведенных контрольных мероприятий	7	7
9.3	в том числе по внешней проверке отчета об исполнении бюджета	2	2
10.	Проверено средств местного бюджета (за исключением внешней проверки), всего в том числе (тыс. руб.):	1 031 124	41 398
10.1.	доходов бюджета	3 067	0
10.2.	расходов бюджета	1 028 057	41 398
11	Выявлены нарушений при формировании и исполнении бюджетов (тыс. руб.):	30641	1222
11.1.	из них нецелевое использование бюджетных средств	0	0
12.	Нарушения в области бухгалтерского (бюджетного) учета и отчетности (ед.)	5	11
13.	Нарушения при осуществлении муниципальных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (тыс. руб.)	439	107
14.	Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью (тыс. руб.)	23952	6483
15.	Иные нарушения в использовании бюджетных средств	0	0
16.	Выявлено неэффективное использование (тыс. руб.):	7021	2735
16.1.	бюджетных средств	0	0
16.2.	муниципального имущества	7021	0
17.	Объем бюджетных средств, подлежащих к возмещению (тыс. руб.)	162	236
18.	Количество направленных представлений и предписаний	3	3
19.	Количество неисполненных (полностью или частично) представлений и предписаний	3	3
20.	Устранено финансовых нарушений по результатам проверок, в том числе (тыс. руб.):	148	244
20.1.	возмещено средств бюджета	148	244
20.2.	выполнено работ, оказано услуг	0	0
21.	Количество материалов, направленных ПО	64	69
22.	Количество материалов, направленных в адрес главы МО (главы администрации)	20	21
23.	Количество материалов, направленных в органы прокуратуры, иные правоохранительные органы	10	10

¹ ПО – представительный орган

² МО – муниципальное образование

³ КО – Контрольный орган

24.	Количество возбужденных уголовных дел по итогам рассмотрения материалов	0	0
25.	Количество актов прокурорского реагирования, вынесенных по итогам рассмотрения материалов	0	0
26.	Количество лиц привлеченных к дисциплинарной ответственности по итогам рассмотрения материалов	0	0
27.	Количество лиц привлеченных к административной ответственности по итогам рассмотрения материалов	0	1
28.	Объем расходов на содержание КО в соответствии с решением о бюджете (тыс. руб.)	2515	2481
29.	Фактические расходы на содержание КО (тыс. руб.)	2515	2481
30.	Штатная численность сотрудников КО в соответствии с НПА ПО.	2	2
31.	Численность сотрудников КО фактическая, всего в том числе:	2	2
31.1.	количество инспекторов (чел.)	1	1
31.2.	количество обеспечивающих специалистов (чел.)	0	0
28.	Состав сотрудников КО по уровню образования (чел.):		
28.1.	высшее	X	X
28.2.	среднее-профессиональное	2	2
29.	Профессиональное образование сотрудников КО (чел.):	-	-
29.1.	финансово-экономическое	X	X
29.2.	юридическое	2	2
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.)	15	12
31.2.	Наличие официального сайта (+/-)	1	1

Председатель Контрольного органа
городского округа ЗАТО Свободный



Т.М. Газиева