

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ
КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ТАЙШЕТСКОГО РАЙОНА

Отчет
о деятельности Контрольно-счетной палаты
Тайшетского района за 2019 год

1. Общие положения

Контрольно-счетная палата Тайшетского района является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля.

КСП района осуществляет свою деятельность в соответствии с полугодовыми планами работы КСП района: на первое полугодие 2019 года, утвержденного распоряжением председателя КСП района от 17.12.2018 г. № 707-р (с изменениями), планом работы КСП района на второе полугодие 2019 года, утвержденного распоряжением председателя КСП района от 25.06.2019г. № 340-р.

План работы на 2019 год был сформирован с учетом поручений Думы Тайшетского района, Контрольно-счетной палаты Иркутской области.

2. Основные результаты контрольной и экспертно-аналитической деятельности

В 2019 году приоритетными направлениями деятельности КСП района являлось осуществление внешнего государственного аудита (контроля) в рамках Федерального закона "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований", Положения "О Контрольно-счетной палате Тайшетского района".

В отчетном году проводился мониторинг муниципальных дорожных фондов, аудит в сфере муниципальных закупок, анализ муниципальных программ.

В 2019 году КСП района в процессе реализации возложенных на нее полномочий осуществляла внешний финансовый контроль в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Основной целью каждого мероприятия, независимо от тематики и объектов контроля, ставилась оценка эффективности использования бюджетных средств и муниципальной собственности.

КСП на 2019 год были переданы полномочия 27 поселений, входящих в состав муниципального образования "Тайшетский район", по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

В 2019 году КСП проведено **481 мероприятия**, в том числе контрольных мероприятий - 11 (1- по поручению Думы Тайшетского района, 2- по поручению КСП Иркутской области, аудит в сфере закупок - 1), экспертно-аналитических мероприятий – 445, экспертиз проектов муниципальных правовых актов- 25).

В 2019 году были проведены совместные с Контрольно-счетной палатой Иркутской области два контрольных мероприятия и одно экспертно-аналитическое мероприятие:

Контрольные мероприятия:

1). Проверка формирования и использования в 2018 году и истекшем периоде 2019 года средств в рамках исполнения муниципальными образованиями Иркутской области полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов.

2). Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования средств областного и местных бюджетов, направленных на оплату проектных работ, услуг по проведению экспертизы в строительстве в 2016-2018 годах и истекшем периоде 2019 года.

Экспертно-аналитическое мероприятие:

1). Анализ финансового обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления Тайшетского района в сфере обращения с твердыми бытовыми отходами.

Динамика мероприятий внешнего муниципального финансового контроля 2017-2019 годов, представлена диаграммой:



В соответствии с принципом гласности внешнего муниципального финансового контроля за 2019 год на сайте в сети «Интернет» размещено 397 публикации о деятельности КСП. Информация о результатах проведенных КСП контрольных и экспертно-аналитических размещалась на официальном сайте КСП ksptairai.irksp.ru в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

По итогам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий подготовлено 500 документов, из них: 11 актов, 10 отчетов, а также 384 заключение по итогам проведения финансово-экономических экспертиз, 86 информации, 2 предписания, 6 представлений и один протокол об административном правонарушении объектам контроля.

В ходе проведения контрольных мероприятий сотрудниками Контрольно-счетной палаты осуществлялись визуальные осмотры объектов недвижимости, выполненных работ.

Так при проверке целевого и эффективного использования бюджетных средств направленных на содержание автотранспорта в администрации Тайшетского района, а также контроль за соблюдением порядка управления и распоряжения движимым имуществом (автотранспортом, самоходной техникой), находящимся в муниципальной собственности муниципального образования "Тайшетский район" проведены визуальные осмотры на предмет наличия муниципального автотранспорта в Старом Акульшете, с.Шелехово, д.Сафроновка.

В ходе контрольного мероприятия "Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования средств областного и местных бюджетов, направленных на оплату проектных работ, услуг по проведению экспертизы в строительстве в 2016-2018 годах и истекшем периоде 2019 года проведен визуальный осмотр берегоукрепления на реке Бирюса в с.Талая.

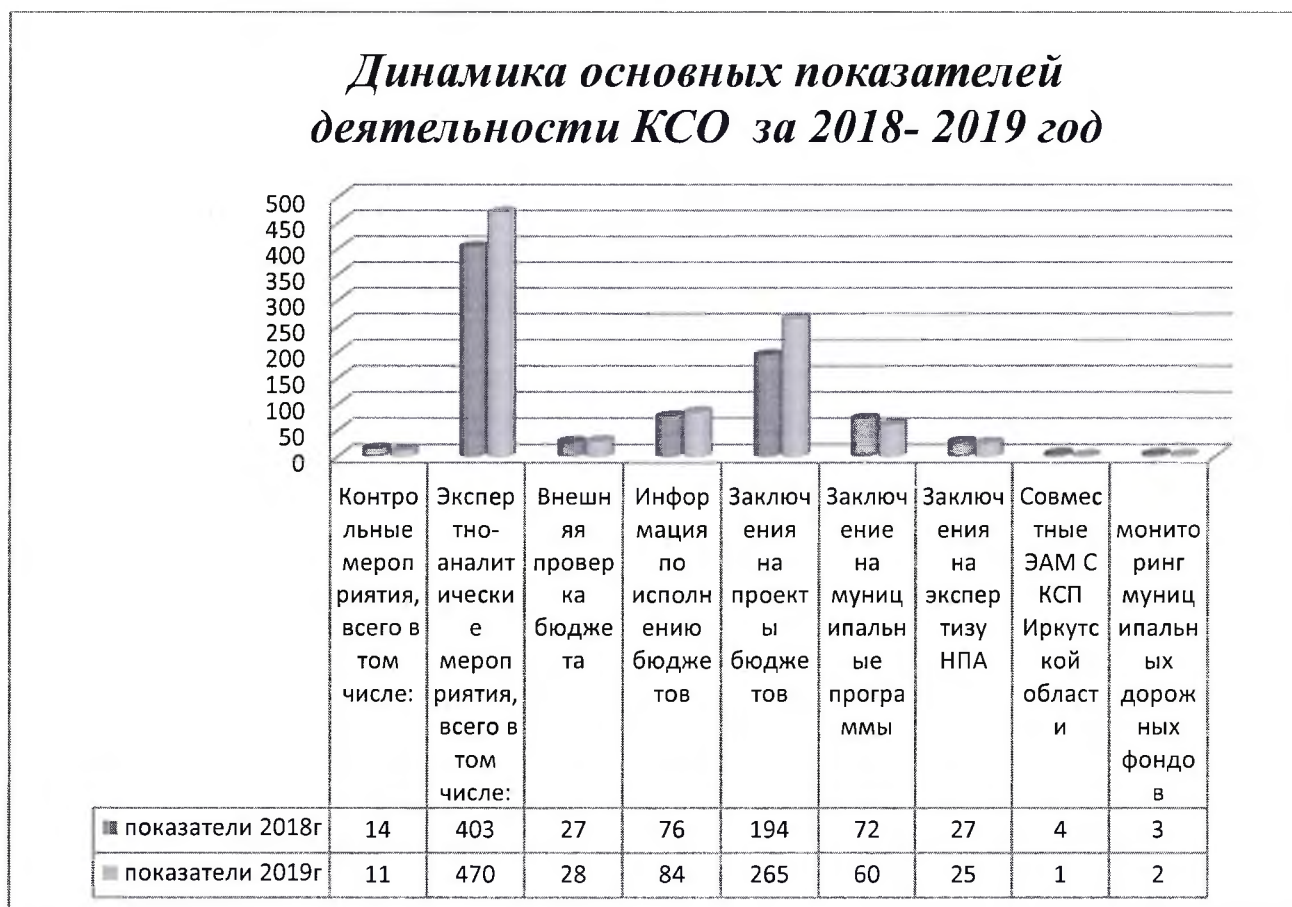
При проверке эффективности использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования "Тайшетский район" "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования "Тайшетский район" на 2018-2020 годы" были проведены осмотры наличия котельного оборудования, приобретенного за счет областной субсидии.

Контрольными и экспертными мероприятиями было охвачено 43 учреждений, из них 32 главных администраторов бюджетных средств.

Анализ мероприятий, проведенных в 2019 году, представлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование мероприятий	МО «Тайшетский район»	Поселения	Итого
1.	Контрольные мероприятия, всего в том числе:	10	1	11
	<i>по поручению с КСП ИО</i>	2		2
	<i>по поручению Думы Тайшетского района</i>	1		1
2.	Экспертно-аналитические мероприятия, всего в том числе:	60	410	470
2.1	<i>по поручению с КСП ИО</i>	1		1
2.2	Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета за 2018 год	1	27	28
2.3	Информация на исполнение бюджетов за 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев текущего года	3	81	84
2.4	Заключения на проекты решений представительных органов о бюджете	11	254	265
2.5	Заключение на изменения, утверждение муниципальных программ	36	24	60
2.6	Заключения на экспертизу НПА	7	18	25
2.7	Информация о результатах мониторинга формирования и использования муниципальных дорожных фондов по поручению КСП Иркутской области	2		2

Динамика основных показателей деятельности контрольно-счетной палаты представлены в диаграмме:



Меры, принятые КСП района по результатам проведения контрольных мероприятий в 2019 году.

В 2019 году КСП района реализовала полномочия по принятию мер в целях устранения выявленных нарушений и недостатков, предотвращению нанесения материального ущерба.

Всего в отчетном периоде подготовлено 9 документов по мерам реагирования, в том числе: представлений – 6, предписаний – 2, составлен протокол об административном правонарушении, (приложение 1).

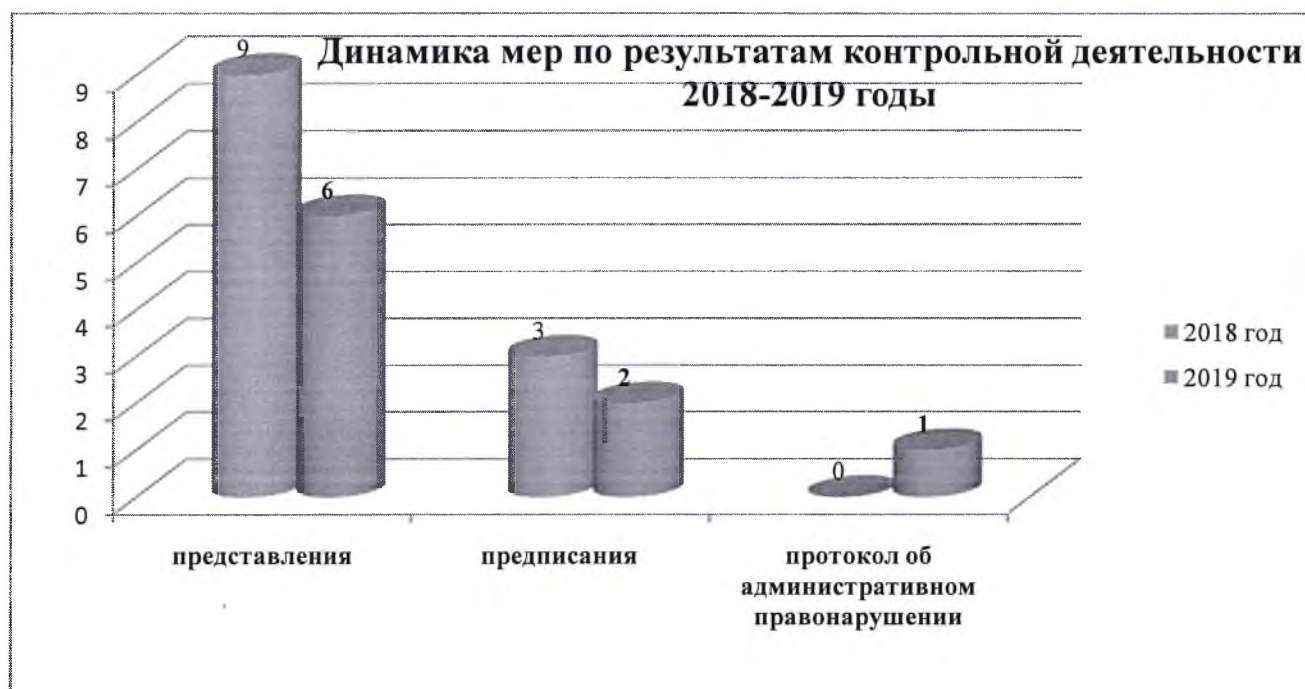
В 2019 году оформлено и направлено объектам проверок 2 предписания, в том числе по результатам контрольных мероприятий, проведенных в 2018 году – предписание Председателю "Комитета по управлению муниципальным имуществом, строительству, архитектуре и жилищно-коммунальному хозяйству" администрации Тайшетского района по контрольному мероприятию "Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств при проведении капитального ремонта здания МКДОУ детский сад "Ромашка" г. Тайшета, МКДОУ детский сад "Рябинка" г. Тайшет, ул. Полевая 7 за 2017 год".

КСП района рекомендовала КУМИ района обратиться в арбитражный суд Иркутской области с требованием о взыскании с подрядчиков неустойки и штрафов в соответствии с условиями муниципальных контрактов.

КУМИ района проведена претензионная работа, по результатам которой вынесены Решения Арбитражного суда о взыскании с подрядчиков: ООО "Иск"- 726995,96 рублей и с ООО Проектно-строительная компания "Подрядчик"- 95783,55 рублей.

По результатам контрольных мероприятий направлены представления МУ Управлению Культуры, Централизованной бухгалтерии Управления культуры, мэру Тайшетского района, КУМИ района, главе Березовского МО.

По результатам внешней проверки Отчета об исполнении бюджета за 2018 год составлен протокол об административном правонарушении на главу Венгерского МО Стрельникова А.А. Тайшетским городским судом вынесено постановление о признании Стрельникова А.А. виновным в совершении административного правонарушения и о назначении наказания в виде предупреждения.



От руководителей объектов проверок, в адрес которых направлены представления и предписания, получены ответы о разработанных мероприятиях по устранению замечаний и нарушений, отмеченных в актах КСП района.

Всего было выявлено нарушений на сумму 50637,6 тыс. руб., из них:

- нецелевое использование бюджетных средств на 423,1 тыс.руб.;
- нарушения при формировании и исполнении бюджетов на 3711,6 тыс.руб.;
- нарушения ведения бухгалтерского учета на 4466,7 тыс.руб.
- нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью на 3713,7 тыс.руб.;
- нарушения при осуществлении закупок для муниципальных нужд на 26079,6 тыс.руб.
- неэффективное использование бюджетных средств на 12083,6 тыс.руб.

По результатам исполнения представления по результатам контрольных мероприятий устранено нарушений на сумму 4441,8 тыс. рублей (нарушение ведения бухгалтерского учета).

Объемы финансовых нарушений, тыс.рублей



3. Направления деятельности Контрольно-счетной палаты в 2019 году.

Экспертно-аналитическая деятельность:

В 2019 году Контрольно-счетной палатой осуществлялся предварительный и последующий контроль по исполнению районного бюджета, бюджетов поселений, готовились заключения на проекты решений Думы Тайшетского района и муниципальных образований, нормативные правовые акты.

Поскольку одной из целей бюджетной политики является формирование программно-целевого бюджета, большой объем работы КСП отводился на экспертизу муниципальных программ.

В целях обеспечения единой системы финансового контроля, предусмотренного бюджетным законодательством, Контрольно-счетной палатой в 2019 году проведено **470** экспертно-аналитических мероприятий, а именно:

- экспертиза проекта бюджета Тайшетского района, 27 проектов муниципальных образований на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов;
- экспертизы **10** проектов решений Думы Тайшетского района и **227** проектов Дум муниципальных образований, предусматривающих внесение изменений в бюджет;
- внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Тайшетского района и **27** годовых отчетов бюджетов муниципальных образований за 2018 год,
- подготовлено **84** информации о ходе исполнения бюджетов Тайшетского района и муниципальных образований за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев 2019 года;

- финансово-экономические экспертизы проектов **60** муниципальных программ;
- экспертизы **25** проектов нормативных правовых актов;
- **1** совместное экспертно-аналитические мероприятия "Анализ финансового обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления Тайшетского района в сфере обращения с твердыми бытовыми отходами";
- Мониторинг формирования и использования бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов за 1 квартал и 9 месяцев 2019 года.

В рамках полномочий КСП района осуществлен необходимый комплекс экспертно-аналитических мероприятий с учетом данных, полученных в ходе контрольных мероприятий и подготовлены:

- заключения на отчет об исполнении бюджета муниципального образования "Тайшетский район" и бюджетов поселений за 2018 год;
- информации по ежеквартальному анализу исполнения бюджета муниципального образования "Тайшетский район" и бюджетов поселений в 2019 году;
- заключения на проект Решения Думы Тайшетского района "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" и бюджетов поселений на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

1) В 2019 году КСП Тайшетского района в соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации проведена проверка годового отчета об исполнении бюджета Тайшетского района за **2018 год**.

В заключении КСП отмечалось о неисполнении бюджета муниципального образования «Тайшетский район» за 2018 год по расходам в сумме **25 541,0** тыс. рублей.

КСП района при внешней проверке установлены неэффективные расходы в части уплаты транспортного налога за автомобили, которых нет в наличии, и которые находятся в пользовании сторонних организаций.

Сумма неэффективных расходов составляет в 2018 г. – 27 587,0 рублей (передан автотранспорт в хозяйство Автобаза и МУП Бузыккановское)

2) Отдельным направлением деятельности КСП в отчетном году, как и в предыдущие периоды, являлся *оперативный (текущий) контроль* исполнения районного бюджета, реализуемый в форме **ежеквартального анализа отчета об исполнении бюджета** муниципального образования "Тайшетский район".

Подготовлены информации о проверке квартальных отчетов об исполнении бюджета муниципального образования "Тайшетский район" (**3 информации**).

3) В рамках предварительного контроля было подготовлено **10 заключений** на проекты решений Думы Тайшетского района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Тайшетского района от 20.12.2018 г. № 182 "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов".

4) Основным направлением предварительного контроля в отчетном году являлся анализ показателей проекта районного бюджета.

Подготовлено **заключение на проект** Решения Думы Тайшетского района "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов".

Экспертиза проекта бюджета проведена в части соответствия основных параметров и документов, предоставляемых одновременно с ним, требованиям бюджетного законодательства, а также в части полноты отраженных в проекте показателей.

КСП отмечено, что Проект решения о бюджете, на **2020 - 2022** годы сформирован по программно-целевому принципу на основе муниципальных программ. Экспертиза планируемых расходов **на реализацию мероприятий муниципальных программ** показала, что в **2020** году планируется реализация **16** муниципальных программ муниципального образования "Тайшетский район", в **2021** году – **15** программ, в **2022** году – **15** программ.

КСП отмечено, что по 13 программам указанные объёмы финансирования на 2020 год, по 12 программам на 2021 год, по 11 программам на 2022 год **не соответствуют показателям**, представленным в пояснительной записке к проекту бюджета, а также в Приложениях 14, 15 к Проекту решению Думы.

Сравнительный анализ динамики основных показателей бюджета, сложившейся за 2017-2019 годы показал закономерность превышения фактических показателей над прогнозными данными, в 2017 году превышение фактического исполнения по доходам над прогнозным значением составило 30,7 %, в 2018 году – 22,2 %. Ожидаемый объем доходов в 2019 году выше прогнозного показателя на 26,9 % , что говорит о низкой реалистичности проекта бюджета.

5) Одной из целей бюджетной политики является формирование программного бюджета, то есть, состоящего целиком из муниципальных программ, большой объем работы КСП отводился на экспертизу правильности формирования, внесение изменений и исполнения муниципальных программ.

За отчетный период КСП проведено **36** экспертиз муниципальных программ муниципального образования "Тайшетский район" (внесение изменений в действующие муниципальные программы).

В 2019 году КСП района были подготовлены **19** заключений (из них 5 повторно) на проекты Постановлений Администрации Тайшетского района об утверждении муниципальных программ:

1. Молодым семьям – доступное жилье на 2020-2025годы.
2. Развитие экономического потенциала на территории Тайшетского района" на 2020-2025 годы
3. Развитие дорожного хозяйства на 2020-2025годы.
4. Развитие культуры, спорта и молодежной политики на территории Тайшетского района на 2020-2025 годы.
5. Обеспечение общественной безопасности, профилактика правонарушений и социального сиротства на территории Тайшетского района" на 2020-2025 годы.
6. Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Тайшетский район" на 2020-2025 годы.
7. Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия" на 2020-2025 годы.
8. Повышение эффективности управления муниципальным имуществом муниципального образования "Тайшетский район" на 2020-2025 годы.
9. Социальная поддержка отдельных категорий населения муниципального образования "Тайшетский район" на 2020-2025 годы.
10. Муниципальное управление на 2020-2025 годы.
11. Градостроительная политика на территории Тайшетского района на 2020-2025годы.
12. Охрана труда на 2020-2025годы.
13. Безопасность на 2020-2025 годы.
14. Развитие образования 2020-2025.

В отчетном периоде подготовлено 17 заключений (из них 4 повторно) на проекты администрации Тайшетского района о внесении изменений в существующие муниципальные программы.

При экспертизе муниципальных программ КСП района отмечались следующие нарушения:

-отсутствие связи планируемых изменений ожидаемых конечных результатов Программы с основными показателями прогноза социально-экономического развития на среднесрочный период в соответствующей сфере;

-отсутствует описание вклада Программы с учетом планируемых изменений в достижение показателей социально-экономического развития в соответствующей сфере;

-отсутствие взаимосвязи целевых показателей.

При проведении экспертизы муниципальных программ, КСП подготовлены 9 отрицательных заключений и направлены разработчикам для доработки и устранения указанных замечаний. Ответственными исполнителями муниципальных программ замечания были приняты и внесены соответствующие изменения в проекты программ.

В связи с этим КСП в 2019 году подготовлено 9 повторных экспертиз муниципальных программ.

6) Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных нормативно правовых актов – это изучение, анализ и оценка проекта муниципального правового акта на предмет соответствия его бюджетному законодательству, результатом которой является выработка предложений и рекомендаций.

Проведено 7 экспертиз проектов муниципальных нормативно правовых актов органов местного самоуправления Тайшетского района.

Преимущественное количество НПА касалось оплаты труда муниципальных служащих, глав, прогнозного плана приватизации муниципального имущества Тайшетского района на 2019 год, перечня проектов Народных инициатив.

7) По поручению Контрольно-счетной палаты Иркутской области было проведено одно экспертно-аналитическое мероприятие:

- Анализ финансового обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления Тайшетского района в сфере обращения с твердыми бытовыми отходами.

КСП в ходе мероприятия установлено, что преимущественно, а именно 23 муниципальными образованиями работа по исполнению полномочий в сфере обращения с ТКО предусмотренных п.18 ст.14 №131-ФЗ не осуществляется.

Кроме того, со стороны администрации Тайшетского района отсутствует должный контроль по исполнению одного из важного направления стратегии социально-экономического развития Тайшетского района на 2019-2030 г. "Состояние окружающей среды".

8) Также подготовлена информация за 1 квартал, девять месяцев 2019года:

- Мониторинг формирования и использования бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов муниципального района, городских и сельских поселений входящих в состав МО "Тайшетский район", объектами которого являлся муниципальный район и 27 муниципальных образований.

Анализ муниципальных дорожных фондов показал, что по состоянию на **01.01.2020** г. кассовые расходы консолидированного бюджета района в части использования бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов составили **101358,1 тыс. рублей или 60,7%** от объема утвержденных бюджетных ассигнований дорожных фондов на 2019год.

Бюджетные средства дорожного фонда муниципального района на **01.01.2020** использованы в объеме **4985 тыс. руб. или 62,9 %** от плана на содержание и обслуживание автомобильных дорог, находящихся в муниципальной собственности района. Муниципальным районом планируются работы по ямочному ремонту автодорог.

Сельскими поселениями Тайшетского района за 2019 года освоено **35331,12 тыс. рублей** из планируемых **63301,8 тыс.рублей** или **55,8 %**.

Исполнение Соглашений о передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля

КСП Тайшетского района переданы полномочия по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля от 27 муниципальных образований Тайшетского района.

В ходе проведения проверок поселений были проанализированы нормативно-правовые акты поселений, включая Уставы, решения Дум, Положения о бюджетных процессах, об оплате труда, документы по начислению заработной платы, оценена полнота и правильность заполнения форм бюджетной отчетности за 2018 год.

Характерные нарушения, выявленные в поселениях:

-нарушения Федерального Закона о бухгалтерском учете и Инструкции по бухгалтерскому учету;

-нарушения Федерального закона №44-ФЗ "Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд";

-нарушения требований Инструкции о порядке составления годовой бюджетной отчетности в части некачественного и не в полном объеме составления пояснительных записок к годовому отчету об исполнении бюджета.

В рамках заключенных соглашений по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля КСП Тайшетского района проведены следующие экспертно-аналитические мероприятия и подготовлены материалы:

- 27 заключений на годовой отчет об исполнении бюджетов городских и сельских поселений входящих в состав муниципального образования "Тайшетский район" за 2018 год.

При проведении внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета в Венгерском муниципальном образовании за 2018 год КСП установлено нецелевое использование бюджетных средств Венгерского муниципального образования.

- 27 заключений на проекты Решения Думы муниципальных образований Тайшетского района "О бюджете муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов".

При проведении экспертизы на проекты решений установлены следующие нарушения:

1) Проект бюджета поселения для проведения экспертизы направлен в КСП в нарушение сроков установленных ст. 11 Положения о бюджетном процессе поселений (6 поселений);

2) В нарушение п.3 ст.28 Федерального закона 131-ФЗ, п. 3 ст. 10 Положения о бюджетном процессе поселений НПА о проведении публичных слушаний и Проект бюджета не размещены на официальном сайте поселения (15 поселений).

3) Согласно ПСЭР в Березовском МО прогнозируется увеличение ввода в действие жилых домов в 2020 г. – 250 кв. м., в 2021-300 кв. м., в 2022 г. 300 кв. м., однако при прогнозировании налогов на имущество, данные показатели не учтены.

4) При прогнозировании НДФЛ не учитываются темпы роста фонда оплаты труда отраженные в ПСЭР (6 поселений).

5) В нарушении ст. 184.2 БК РФ Венгерским и Борисовским МО с Проектом бюджета не представлены ПСЭР, предварительные итоги за отчетный период и ожидаемые итоги.

- 227 заключений на проекты Решения Дум муниципальных образований Тайшетского района "О внесении изменений в бюджеты муниципальных образований на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов".

- **24 заключения** по результатам финансово-экономических экспертиз муниципальных программ муниципальных образований Тайшетского района.

При экспертизе проектов муниципальных программ, характерным замечанием для многих муниципальных образований являлось несоответствие Положения о разработке муниципальных программ Бюджетному Кодексу, методическим рекомендациям. Главам муниципальных образований предлагалось доработать Порядок разработки муниципальных программ, разработать методику оценки эффективности муниципальной программы.

Кроме того, проекты муниципальных программ не взаимоувязаны с Программами социально-экономического развития и Генеральным планом поселения, целевые показатели муниципальной программы не взаимоувязаны с задачами программы, с показателями, характеризующими достижение цели и ее ресурсным обеспечением. Также характерным замечанием являлось несвоевременное внесение изменений в утвержденный Перечень муниципальных программ соответствующего муниципального образования.

- **18 заключений на проекты муниципальных нормативно правовых актов** органов местного самоуправления Тайшетского района.

- **81 информация** о проверке квартальных отчетов об исполнении бюджета муниципальных образований Тайшетского района.

Контрольная деятельность

В рамках проведения контрольных мероприятий КСП Тайшетского района проведено **2 аудита эффективности**:

- Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд МБУК "Межпоселенческий Районный Дом Культуры "Юбилейный", МКУК "Районный краеведческий музей" г.Тайшета, МКУ ДО "Тайшетская детская художественная школа", МБУ ДО Детско-юношеская спортивная школа г.Тайшета;

- Аудит эффективности использования бюджетных средств, выделенных из бюджета муниципального образования "Тайшетский район" бюджету Березовского муниципального образования в 2018 году.

Проведено **8 контрольных мероприятий по использованию бюджетных средств и муниципального имущества**:

-Проверка годовой бюджетной отчетности муниципального учреждения "Дума Тайшетского района" за 2018 год;

-Проверка годовой бюджетной отчетности Муниципального учреждения "Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Тайшетского района" за 2018 г.;

-Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств направленных на содержание автотранспорта в администрации Тайшетского района, а также контроль за соблюдением порядка управления и распоряжения движимым имуществом (автотранспортом, самоходной техникой), находящимся в муниципальной собственности муниципального образования "Тайшетский район";

-Проверка формирования и использования в 2018 году и истекшем периоде 2019 года средств в рамках исполнения муниципальными образованиями Иркутской области полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов;

-Проверка эффективности использования средств, направленных из районного бюджета на реализацию подпрограммы "Социальная поддержка отдельных категорий граждан" на 2017-2020 годы муниципальной программы Тайшетского района "Социальная поддержка отдельных категорий населения муниципального образования "Тайшетский район" на 2017-2020 годы (выборочно);

-Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования средств областного и местных бюджетов, направленных на оплату проектных работ, услуг по проведению экспертизы в строительстве в 2016-2018 годах и истекшем периоде 2019 года;

-Проверка эффективности использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования "Тайшетский район" "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования "Тайшетский район" на 2018-2020 годы;

-Проверка в муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования детей Центр творческого развития и гуманитарного образования "Радуга" за 2018 год по оказанию платных услуг и использованию средств полученных от приносящей доход деятельности;

В рамках проверки финансово – хозяйственной деятельности учреждений, проведено мероприятие:

-Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МБУ "Проектно-сметное бюро Тайшетского района.

Так же в рамках исполнения плана КСП на второе полугодие 2019года была начата и окончена уже 2020году не вошедшая в отчет «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МУП «ТЭК» за 2018 г. и текущий период 2019 г.»

Объем проверенных средств, в ходе проведения контрольных мероприятий составил 459670,2 тыс. рублей. Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий, составило 21.

По результатам контрольных мероприятий КСП района установлены следующие нарушения:

1) в сфере закупок для муниципальных нужд:

-В нарушение ч.2 ст. 9.2 Федерального закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" МБУК "МРДК Юбилейный" осуществлял в 2018г. и текущем периоде 2019 году виды деятельности, не предусмотренные Уставом.

-Закупки товаров, работ и услуг, связанных с деятельностью кинотеатра, МБУК "МРДК Юбилейный" в 2018г. текущем периоде 2019 г. осуществлял в нарушение №7-ФЗ, №44-ФЗ.

-Муниципальное задание на оказание муниципальных услуг муниципальному бюджетному учреждению культуры "Межпоселенческий Районный Дом культуры "Юбилейный" на 2018 год и на плановый период 2019 ,2020 годы, а также на 2019 год и на плановый период 2020,2021 годы утверждены в нарушение №7-ФЗ, Порядка, на оказание муниципальной услуги: "организация и проведение культурно - массовых мероприятий".

-В нарушение ч. 6 ст. 38 № 44-ФЗ у работника, ответственного за осуществление закупок для муниципальных нужд отсутствует высшее образование и профессиональная переподготовка.

-В нарушение ч.2 ст.9 №44ФЗ не приняты меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации.

-Планы-графики на 2017 г., 2018 г.,2019 г., не содержат обоснования закупок по п.4,5 ст.93 Закона №44-ФЗ, а именно форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд не в полной мере соответствует ст.18 Закона №44-ФЗ (не заполнена графа 6, не корректно заполнены графы 7,9).

-В нарушение п.10 ст. 21 Закона №44-ФЗ план-график на 2017 г. утвержден и размещен с нарушением установленного срока.

-В нарушение пункта 1 статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которому получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, в 2017 году реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, велся ненадлежащим образом.

-В нарушение п.4 ст.93 №44-ФЗ годовой объем закупок в 2017 г. превысил два миллиона рублей.

-В нарушение п.5 ч.1 ст.93 №44-ФЗ заключен договор на сумму, превышающую 400,00 тыс.руб. Агентский договор №504/БН-АД от 01.01.2019 г., заключенный МБУК "МРДК Юбилейный" с ООО "Сеть Кинотеатров-премьер-зал" может быть признан ничтожным, т.к. заключен в нарушение п.5 ч.1 ст.93 №44-ФЗ.

-Нарушение ст.8,24,93 №44-ФЗ, установлено искусственное дробление закупок, а также ограничение конкуренции.

- Нарушение ст.21 №44-ФЗ, несоответствие информации, указанной в плане-графике и извещении на осуществление закупки.

-В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, информация об исполнении контракта не размещена в ЕИС, размещена с нарушением срока.

-В нарушение требований, установленных частью 2,5 статьи 22 Закона о контрактной системе, для определения и обоснования начальной (максимальной) цены коммерческие предложения поставщиков не содержат описание объекта закупки, в соответствии с техническим заданием, что говорит о формальном подходе к обоснованию НМЦК.

-В нарушение ч. 9, ст.94 №44-ФЗ, п.3 Положения, отчет об исполнении муниципального контракта в ЕИС не размещен

Также установлена неэффективность расходов в объеме 7059822,58 руб., в части расходов на содержание здания Бассейна и на Учебно Спортивную базу "Олимп", т.к. не обеспечена результативность и эффективность обеспечения муниципальных нужд.

2) Эффективность использования движимого муниципального имущества муниципального образования "Тайшетский район":

При проверке целевого и эффективного использования бюджетных средств направленных на содержание автотранспорта в администрации Тайшетского района, а также контроль за соблюдением порядка управления и распоряжения движимым имуществом (автотранспортом, самоходной техникой), находящимся в муниципальной собственности муниципального образования "Тайшетский район" установлены многочисленные нарушения.

КСП района установлено, что КУМИ района ненадлежащим образом осуществляет свои полномочия в отношении муниципального имущества в части пообъектного учета имущества, находящегося в собственности муниципального образования «Тайшетский район», его инвентаризации, оценки и технического состояния.

Существующая система учета муниципального имущества имеет высокую степень риска недостоверности и неполноты учета имущества, не обеспечивает контроль за эффективным использованием муниципального имущества и полнотой учета начисления доходов и расходов от его использования.

Установлены случаи нецелевых и неэффективных расходов в сумме 364341,0 рублей.

Отсутствует взаимодействие между органами администрации Тайшетского района, не своевременно передается оперативная информация о списании имущества, о его передаче, и т.д., что приводит к искажению данных Реестра и казны муниципального имущества, а также бухгалтерских балансов учреждений.

3) Законное и эффективное (экономного и результативного) использования средств областного и местных бюджетов, направленных на оплату проектных работ, услуг по проведению экспертизы в строительстве.

По результатам контрольного мероприятия: "Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования средств областного и местных бюджетов, направленных на оплату проектных работ, услуг по проведению экспертизы в строительстве в 2016-2018 годах и истекшем периоде 2019 года" КСП района установлено:

- В муниципальном образовании "Тайшетский район" не в полном объеме разработана нормативно - правовая база, регламентирующая использование бюджетных средств в сфере строительства и ремонта.

Так в нарушение п.1 ст.14 Федерального закона № 39-ФЗ администрацией Тайшетского района не принят муниципальный правовой акт, утверждающий Положение о проведении проверки достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта, финансирование которых осуществляется с привлечением средств районного бюджета направляемых на капитальные вложения.

- В нарушение ст.34,162 Бюджетного кодекса РФ, получателями бюджетных средств (УСА и ИП и КУМИ администрации Тайшетского района) в 2018 году ненадлежаще исполнены бюджетные полномочия – не обеспечена результативность предусмотренных ему бюджетных ассигнований на проектные работы в объеме 10937,00 тыс.рублей.

- В 2019 году, по состоянию на 01.10.2019г. в бюджете Тайшетского района были приняты бюджетные обязательства на проектно-сметные работы в размере 29324,5 тыс. рублей, которые исполнены на сегодняшний день в объеме 9637,5 тыс.рублей или 33% от утвержденных бюджетных назначений.

- В соответствии с приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209н (ред. от 13.05.2019) "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления" (далее – Приказ №209н), расходы на разработку проектно-сметной документации для проведения ремонта объектов основных средств следует относить на подстатью 226 "Прочие работы, услуги", а для строительства и реконструкции объектов - на подстатью 228 "Услуги, работы для целей капитальных вложений".

- Мероприятия в части проектно-изыскательских работ, предусмотренные заключенными УСА и ИП муниципальными контрактами, не соотносятся с мероприятиями, утвержденными решением о бюджете Думы Тайшетского района от 26.12.2017г. "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов", а также с основными мероприятиями муниципальной программы "Развитие муниципальной системы образования" на 2015-2020 годы.

- Установлены объекты, по которым срок изготовления ПСД до момента начала строительства, капитального ремонта **составляет от 3-х до 6-ти лет:**

- Капитальный ремонт здания МКДОУ детский сад "Ромашка" г.Тайшет;
- Капитальный ремонт здания МКДОУ детский сад "Рябинка" г.Тайшет;
- Берегоукрепительные работы на р.Бирюса, с.Талая, Тайшетского района.

По мнению КСП, использование неактуальных данных в составе проектно-сметной документации имеет риск возникновения неэффективности использования бюджетных средств, а несвоевременность исполнения работ по отношению к составлению ПСД может оказать негативное влияние на качество строительства объекта муниципальной собственности.

- Использование проектно-сметной документации, включаемой в аукционную документацию и не содержащей заключение о достоверности (недостоверности) определения сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта объекта капитального строительства, не соответствует положениям Градостроительного кодекса Российской Федерации, а также Закона о контрактной системе.

В нарушение Градостроительного Кодекса, Постановления №427, закона о контрактной системе №44-ФЗ, заключения о достоверности определения сметной стоимости на капитальный ремонт образовательных учреждений отсутствуют.

- Включение в аукционную документацию по закупке "Берегоукрепительные работы на р.Бирюса, с.Талая Тайшетского района" положительного заключения о достоверности сметной стоимости, содержащей отклонение между ценой заключенного контракта и ценой, содержащейся в выводах о достоверности сметной стоимости составляет - 20863,26 тыс. рублей.

- Осуществление закупки на Разработку проектно-сметной документации на реконструкцию автомобильной дороги 25-236 ОП МР 024 Туманшет-Венгерка в Тайшетском районе в сумме 9000,00 тыс. рублей, при этом исходные данные в соответствии с п.6, ст. 48 Градостроительного кодекса Российской Федерации для осуществления проектно-изыскательских работ отсутствуют.

4) Законность, эффективность и целевое использование средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

По результатам контрольного мероприятия в муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования детей Центр творческого развития и гуманитарного образования "Радуга" за 2018 год по оказанию платных услуг и использованию средств полученных от приносящей доход деятельности КСП района установлено:

-Расчет стоимости платных услуг произведен в нарушение ст. 10 Положения о платных услугах. Представленные калькуляции не подписаны лицом их составившим, не утверждены директором Учреждения, не имеют даты составления.

-Расчет стоимости услуг на проведение Учреждением мероприятий отсутствует. Учреждением издаются приказы о проведении мероприятий, где назначаются ответственные, определяются организационные моменты проведения мероприятий и дается распоряжение бухгалтерии произвести переоценку стоимости билетов.

Определить из Положения о платных услугах на какие услуги и как формируется стоимость является затруднительным, что относится к услугам по проведению мероприятий (выставки, ярмарки-продажи и т.д.) и на каком основании устанавливается стоимость на эти услуги по ст. 11 или 12 Положения о платных услугах невозможно.

- Оказание услуг по бухгалтерскому учету для МБУ "Проектно-сметное бюро Тайшетского района" не соотносится с целями создания Учреждения, кроме того данная деятельность не предусмотрена Уставом Учреждения.

Стоимость оказываемых Учреждением бухгалтерских услуг ничем не установлена, затраты не просчитаны.

По мнению КСП Тайшетского района указанные договоры заключены за пределами правоспособности учреждения и могут быть признаны недействительными в судебном порядке на основании ст. 173 ГК РФ.

5) Оценка эффективности использования средств бюджета муниципального образования по муниципальной программе "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования "Тайшетский район" на 2018-2020 годы".

По результатам контрольного мероприятия "Проверка эффективности использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования "Тайшетский район" "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования "Тайшетский район" на 2018-2020 годы" КСП района установлено:

- Основное мероприятие муниципальной программы (Приобретение и монтаж котлов КВр-0,63 МВт, дымососа) не соответствует мероприятию (проведение аварийно-восстановительных работ), установленному в перечне объектов капитального строительства муниципальной

собственности и (или) приобретаемых объектов в муниципальную собственность, объектов капитального ремонта, находящихся в муниципальной собственности, в целях софинансирования которых предоставляется Субсидия из областного бюджета бюджету МО "Тайшетский район".

КСП отмечает, что установленный факт несоответствия мероприятия муниципальной программы перечню объектов капитального строительства муниципальной собственности и (или) приобретаемых объектов в муниципальную собственность, объектов капитального ремонта, находящихся в муниципальной собственности, в целях софинансирования которых предоставляется Субсидия из областного бюджета бюджету МО "Тайшетский район" имеет признаки нецелевого характера использования бюджетных средств на сумму 977,9 тыс.рублей.

-КУМИ района предоставлен недостоверный отчет об исполнении мероприятий Программы за 2018 год (приложение 2) в управление экономики и промышленной политики администрации Тайшетского района, так как монтаж котлоагрегатов в 2018 год не произведен.

Монтаж котельного оборудования в трех котельных МКОУ СОШ №23, МКУ ДО Детская музыкальная школа №1" г.Тайшета, МКДОУ детский сад присмотра и оздоровления №15 г.Тайшета (на модернизацию, которых предполагалась областная субсидия) не был произведен и в 2019 году.

- КУМИ района, как главным распорядителем бюджетных средств не обеспечена результативность использования бюджетных средств в сумме 3570,00 тыс. рублей в нарушение части 1 статьи 158 Бюджетного кодекса РФ.

4. Взаимодействие КСП Тайшетского района с другими контрольными органами

Осуществлялось взаимодействие по вопросам текущей деятельности с Контрольно-счётной палатой Иркутской области, Союзом муниципальных контрольно-счётных органов. Подготовлено и направлено 31 информации на запросы в КСП Иркутской области, 7 информации и ответов на запросы Союза МКСО, в том числе о деятельности контрольно-счётного органа, о взаимодействии с правоохранительными органами, Федеральным казначейством.

В 2019 году КСП района в рамках соглашения о сотрудничестве между КСП Тайшетского района и Тайшетской межрайонной прокуратурой от 12.01.2015г., в Тайшетскую межрайонную прокуратуру направлено 5 материалов по результатам контрольных мероприятий.

В отчетном периоде, на основании направленных КСП материалов по результатам контрольного мероприятия "Проверка хозяйственной деятельности МУП "Бузыкановское" Тайшетского района за 2017 год и первое полугодие 2018 года, следственным отделом по г.Тайшету возбуждено уголовное дело № 11902250042000016 от 23.02.2019 по ст. 160 ч.3 УК РФ в отношении экс директора МУП "Бузыкановское" Ботвинко А.С.

5. Организационно-методологическая деятельность

В соответствии с Федеральным законом от 09.02.2009 г. № 8-ФЗ "Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления" и требованиями статьи 19 "Обеспечение доступа к информации о деятельности контрольно-счётных органов" Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" вся информация о деятельности

Контрольно-счетной палаты размещалась на официальном сайте КСП ksptairai.irksp.ru в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

В 2019 году на сайте размещались планы работы КСП и отчет о деятельности за 2018 год, информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях.

В течение года информация по результатам контрольных мероприятий, экспертно-аналитическим направлялась в администрацию Тайшетского района, Думу Тайшетского района, муниципальные образования Тайшетского района, в правоохранительные и контролирующие органы.

В 2019 году 2 работника КСП прошли переподготовку по программе "Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в Автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования "Университет управления и экономики".

В 2019 году КСП района велась работа по совершенствованию правового обеспечения осуществления Контрольно-счетной палатой Тайшетского района полномочий.

Распоряжением председателя КСП Тайшетского района от 30.12.2019г. №891-р "Об утверждении Стандартов внешнего финансового контроля и методических рекомендаций" утверждены и введены в действие с 01.01.2020г. 9 стандартов внешнего муниципального контроля, методические рекомендации по организации и проведению проверки использования имущества, находящегося в муниципальной собственности и методические рекомендации "Оценка эффективности и результативности расходования бюджетных средств в сфере закупок".

Общий объем документооборота КСП за 2019 год составил 845, из них: входящих 461, исходящих 384.

Все распоряжения председателя контрольно-счетной палаты выполнены в установленные сроки.

6. Выводы и предложения по совершенствованию процесса исполнения бюджета муниципального образования "Тайшетский район"

В 2020 году Контрольно-счетная палата продолжит работу по контролю исполнения бюджета, проведению мероприятий, направленных на осуществление предварительного финансового контроля, профилактику и предупреждение нарушений действующего законодательства, проведению контрольных мероприятий в форме аудита эффективности использования муниципального имущества, расходования бюджетных средств и аудита закупок.

Контроль, по устранению нарушений и недостатков в деятельности учреждений и предприятий, структурных подразделений администрации, выявленных контрольными мероприятиями, проведенными в 2019 году.

Контрольно-счетной палатой в качестве приоритетных направлений деятельности на 2020 год определены:

- совершенствование правового обеспечения осуществления Контрольно-счетной палатой Тайшетского района полномочий (работа по совершенствованию положения о КСП района);
- систематический мониторинг доходной части районного бюджета, оценка качества администрирования налоговых и неналоговых доходов;
- контроль за соответствием принимаемых муниципальным образованием финансовых обязательств полномочиям, предоставленным федеральным законодательством;

-контроль по управлению муниципальной собственностью муниципального образования "Тайшетский район".

Также в рамках совместных мероприятий с контрольно-счетной палатой Иркутской области, включено мероприятие:

Совместное, параллельное контрольное мероприятие с КСП Иркутской области "Проверка целевого и результативного использования средств, выделенных на финансовое обеспечение мер по ликвидации последствий наводнения, произошедшего на территории Иркутской области в 2019 году".

Исходя из вышеперечисленных приоритетных направлений деятельности, Контрольно-счетная палата ставит перед собой задачу обеспечения всестороннего системного контроля за формированием и использованием средств бюджета района и использованием муниципального имущества, а также выявления дополнительных резервов по наполнению районного бюджета.

7. Основные показатели деятельности Контрольно-счётной палаты Тайшетского района за 2019 год

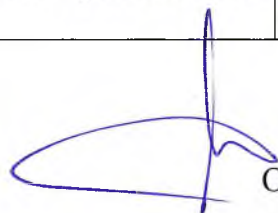
1.1.	КСО со статусом юридического лица (1 - юр.лицо, 0 - не юр.лицо)		1
1.2.	КСО в структуре представительного органа муниципального образования (1 - да, 0 - нет)		0
1.3.	Фактическая численность сотрудников КСО по состоянию на конец отчётного года, чел.		7
1.3.1.	из них:	<i>имеющих высшее профессиональное образование, чел.</i>	7
1.3.2.		<i>имеющих средне-специальное образование, чел.</i>	-
1.4.	Численность сотрудников, прошедших обучение по программе профессионального развития (повышения квалификации) за последние три года, чел.		7
1.4.1.	<i>в том числе в отчётном году, чел.</i>		2
2. Результаты деятельности МКСО			
2.1.	Проведено КМ и ЭАМ, ед.		481
2.1.1.	из них:	<i>КМ, ед.</i>	11
2.1.2.		<i>ЭАМ, ед.</i>	470
<i>в том числе по всем КМ и ЭАМ:</i>		<i>аудитов в сфере закупок (в т.ч. мероприятий с элементами аудита в сфере закупок), ед.</i>	1
		<i>аудитов эффективности (в т.ч. мероприятий с элементами аудита эффективности), ед.</i>	1
		<i>внешних проверок отчетности ГАБС</i>	28
2.2.	Проведено КМ и ЭАМ на основании:	поручений представительного органа МО, ед.	1
2.3.		предложений и запросов главы МО, ед.	-

2.4.		запросов правоохранительных органов, органов прокуратуры	-
2.5.	Подготовлено экспертных заключений на проекты решений представительных органов о бюджете МО, ед.		293
2.5.1.	<i>в том числе:</i>	<i>об исполнении местного бюджета за очередной отчетный год</i>	28
2.6.	Подготовлено экспертных заключений по результатам финансово-экономической экспертизы, ед.		177
2.6.1.	<i>в том числе:</i>	<i>проектов муниципальных правовых актов (за исключением муниципальных программ), ед.</i>	25
2.6.2.		<i>муниципальных программ, ед.</i>	60
2.7.		Объем проверенных средств, всего, тыс. руб., в том числе:	459670,2
2.7.1.		<i>объем проверенных бюджетных средств, тыс. руб.</i>	459670,2
2.8.	Объемы финансовых нарушений, выявленных КСО (без неэффективного использования средств), всего, тыс.рублей		50637,6
2.8.1.	<i>в том числе:</i>	<i>нецелевое использование бюджетных средств, тыс.рублей</i>	423,1
2.8.2.		<i>нарушения при формировании и исполнении бюджетов, тыс.рублей</i>	3711,6
2.8.3.		<i>нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности, тыс.рублей</i>	4466,7
2.8.4.		<i>нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью, тыс.рублей</i>	3713,7
2.8.5.		<i>нарушения при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, тыс.рублей</i>	26079,6
2.8.6.		<i>иные нарушения, тыс.рублей</i>	12242,9
2.9.	Выявлено неэффективное использование бюджетных средств, тыс.рублей		12083,6
3. Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий			
3.1.	Устранено финансовых нарушений, выявленных КСО, всего, тыс.рублей		4441,8
3.1.1.	<i>в том числе:</i>	<i>нецелевое использование бюджетных средств, тыс.рублей</i>	
3.1.2.		<i>нарушения при формировании и исполнении бюджетов, тыс.рублей</i>	

3.1.3.		нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности, тыс.рублей	4441,8
3.1.4.		нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью, тыс.рублей	-
3.1.5.		нарушения при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, тыс.рублей	-
3.1.6.		иные нарушения, тыс.рублей	-
3.2.	Направлено представлений и предписаний, всего, ед.		8
3.2.1.	в том числе:	представлений, ед.	6
3.2.2.		предписаний, ед.	2
3.3.	Исполнено (рассмотрено) представлений и предписаний, всего, ед.		5
3.3.1.	в том числе:	представлений, ед.	3
3.3.2.		предписаний, ед.	2
3.4.	Количество предложений (рекомендаций), подготовленных КСО по результатам КМ и ЭАМ, ед.		104
3.4.1.	в том числе:	по совершенствованию бюджетного процесса в МО	1
	из них:	учтено ОМС и объектами контроля при принятии решений	1
3.5.	Количество КМ и ЭАМ, о результатах которых направлена информация главе МО и в представительный орган МО, всего, ед.		481
3.5.1.	в том числе:	главе МО	161
3.5.2.		представительный орган МО	320
3.6.	Количество материалов КСО, направленных в правоохранительные органы, ед.		5
3.7.	Количество возбужденных по материалам КСО уголовных дел		1
3.8.	Количество составленных КСО протоколов об административных правонарушениях, всего, ед.		1
3.8.1.	из них:	рассмотрено соответствующими органами, ед.	1
	в том числе:	привлечено к административной ответственности должностных лиц, ед.	1
		привлечено к административной ответственности юридических лиц, ед.	-
3.8.2.		сумма штрафов назначенных, тыс. рублей	-
3.8.2.1.	из них:	сумма штрафов, поступивших в бюджет, тыс. рублей	-
3.8.3.		прочие результаты рассмотрения	

3.9.	Привлечено по материалам КСО к дисциплинарной ответственности должностных лиц объектов контроля, чел.		-
3.10.	Жалобы, исковые требования на действия КСО, ед.		-
3.10.1.	из них:	решения судов об отказе в удовлетворении жалоб, исков, ед.	-
4. Гласность			
4.1.	Наличие собственного информационного сайта или страницы на сайте представительного органа, регионального КСО, регионального объединения МКСО (<i>указать полное наименование и адрес</i>)		Информационный сайт Контрольно-счетной палаты Тайшетского района http://ksptairai.irksp.ru/
4.2.	Количество публикаций в СМИ, отражающих деятельность КСО		481
4.3.	Участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции (опубликование на сайте в сети Интернет сведений о доходах и расходах сотрудников) (1 - да, 0 - нет)		1
5. Финансовое обеспечение деятельности МКСО			
5.1.	Финансовое обеспечение деятельности КСО, тыс. рублей		16420,6
	в том числе:	в отчетном году	7921,0
		в году, следующем за отчетным	8499,6
	Справочно: Объем местного бюджета по расходам, млн.рублей		6161,8
	в том числе:	в отчетном году	3042,4
		в году, следующем за отчетным	3119,4
6. Наличие стандартов внешнего муниципального финансового контроля, ед.			13

Председатель КСП
Тайшетского района


О.Б.Шитенко

Реализация результатов контрольных мероприятий за 2019 год

	Наименование	Основание	Нарушение	Информация об исполнении
1	1.Предписание от 11.02.2019 г. №49-01-11 КУМИ района Глушневу Е.А. О предоставлении информации по автотранспорту	Контрольное мероприятие "Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств направленных на содержание автотранспорта в администрации Тайшетского района, а также контроль за соблюдением порядка управления и распоряжения движимым имуществом (автотранспортом, самоходной техникой), находящимся в муниципальной собственности муниципального образования «Тайшетский район»	Не представлена информация (реестр)	<u>исполнено</u>
2	2. Предписание от 19.03.2019г. №54-01-11 Председателю "Комитета по управлению муниципальным имуществом, строительству, архитектуре и жилищно-коммунальному хозяйству" администрации Тайшетского района	Акт № 04/15 от 15 мая 2018 г. "Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств при проведении капитального ремонта здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета, МКДОУ детский сад «Рябинка» г. Тайшет, ул. Полевая 7 за 2017 год».	Не приняты меры по взысканию пени или включению суммы 161 760, 15 руб. в счет оплаты за выполненные работы, что привело к неэффективности использования бюджетных средств на сумму 161 760, 15 рублей. Оплата средств на непредвиденные работы и затраты произведена необоснованно, отсутствуют	<u>исполнено</u> Решение Арбитражного суда о взыскании с ООО "Иск"- 726995,96 рублей С ООО Проектно-строительная компания "Подрядчик"- 95783,55 рублей

			<p>подтверждающие документы на 35758руб.</p> <p>Рекомендовано "Обратиться в арбитражный суд Иркутской области с требованием о взыскании с подрядчиков неустойки и штрафов в соответствии с условиями муниципальных контрактов".</p>	
3, 4	<p>3.Представление №3 от 07.05.2019 МКУ ЦБ Культуры, спорта и молодежной политики администрации Тайшетского района Рубекиной М.Н.</p> <p>Представление №4 от 07.05.2019 МКУ Управление Культуры, спорта и молодежной политики администрации Тайшетского района Кунаевой Н.Н.</p>	<p>Акт №02/15 от 10.04.2019 "Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд МБУК "Межпоселенческий Районный Дом Культуры "Юбилейный", МКУК "Районный краеведческий музей" г.Тайшета, МКУ ДО "Тайшетская детская художественная школа», МБУ ДО Детско-юношеская спортивная школа г.Тайшета"</p>	<p>2. Привести Устав в соответствие с Федеральным законом от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" МБУК "Межпоселенческий Районный Дом Культуры "Юбилейный".</p> <p>3. В соответствии с ч.2 ст.9 №44ФЗ принять меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>4. Учреждениям культуры разработать НПА,</p>	<p><u>в стадии исполнения</u> Представлен план мероприятий</p>

регламентирующие закупочную деятельность, в соответствии с №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ и услуг для муниципальных нужд", и с Положением "О наделении полномочиями заказчика на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) уполномоченного органа", утвержденным постановлением администрации Тайшетского района от 15.12.2015 г. №1300.

5. Принять меры по недопущению искусственного дробления закупок на идентичный предмет закупки в незначительный период времени, в целях, обхода необходимости проведения конкурентных процедур закупок товаров, работ, услуг.

6. Активизировать работу по заключению муниципальных контрактов конкурентными способами в форме аукционов, в целях экономии бюджетных средств, соблюдения принципа обеспечения конкуренции, а также в целях исполнения

обязанности осуществления закупки у субъектов малого предпринимательства, социально-ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

7. Рассмотреть возможность привлечения к ответственности должностных лиц, виновных в нарушении законодательства Российской Федерации, Иркутской области, муниципальных правовых актов.

8. Соглашение о передаче прав на осуществление полномочий в соответствии с Федеральным Законом №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" привести в соответствие, с учетом указанных замечаний.

9. Привести в соответствие законодательству о контрактной системе, профессиональным стандартам, утвержденными Приказом от

			<p>10.09.2015г. №625н "Об утверждении профессионального стандарта "специалист в сфере закупок", Приказом от 10.09.2015 г. № 626н "Об утверждении профессионального стандарта "эксперт в сфере закупок", должностную инструкцию ведущего бухгалтера ЦБ культуры, ответственного за осуществления закупок.</p> <p>10. Провести закупку по "приобретению права на показ кинофильмов", в целях формирования оптимального в коммерческом плане репертуара и повышения эффективности работы Кинотеатра "Надежда", расположенного по адресу:665051, Иркутская область, г. Бирюсинск, ул.Советская, дом №19, корпус (структурное подразделение МБУК "МРДК Юбилейный конкурентным способом.</p>	

5,6	<p>Представление №5 от 04.06.2019 Мэру по результатам контрольного мероприятия</p> <p>Представление №6 от 04.06.2019 председателю КУМИ О.О.Галкину по результатам контрольного мероприятия</p>	<p>Акт №03/15 от 13.05.2019 Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств направленных на содержание автотранспорта в администрации Тайшетского района, а также контроль за соблюдением порядка управления и распоряжения движимым имуществом (автотранспортом, самоходной техникой), находящимся в муниципальной собственности муниципального образования «Тайшетский район»</p>		<p><u>в стадии исполнения</u></p>
7	<p>Представление №7 от 18.07.2019 главе Березовского МО В.В.Никулину</p>	<p>Акт 06/15 от 10.07.2019 "Аудит эффективности использования бюджетных средств, выделенных из бюджета муниципального образования "Тайшетский район" бюджету Березовского муниципального образования Тайшетского района в 2018 году</p>	<p>Нарушение ст.6 №25-ФЗ, реестр муниципальных служащих Березовского муниципального образования не утвержден муниципальным правовым актом. Нарушение ст.282 Трудового Кодекса не заключен трудовой договор о работе по совместительству.</p>	<p>исполнено</p>

			Положение о порядке присвоении классных чинов , утвержденным постановлением администрации Березовского МО от 11.03.2010 №14А противоречит Закону Иркутской области №88-ОЗ	
8	Представление №8 от 27.11.2019 председателю КУМИ	Акт №09/15 от 31.10.2019 Проверка законного и эффективного использования средств областного и местного бюджетов, направленных на оплату ПСД, услуг на проведение экспертизы в строительстве в 2016-2018 годах и истекшем периоде 2019 г.		исполнено
9.	Протокол №1-ап об административном правонарушении от 26.04.2019	Главе Венгерского муниципального образования Стрельникову Андрею Владимировичу	Расходование бюджетных средств на оплату запчастей для имущества (автотранспорта), которое не является муниципальной собственностью, что свидетельствует о нецелевом использовании бюджетных средств Венгерского муниципального образования	Тайшетским городским судом вынесено постановление о признании Стрельникова А.А. виновным в совершении административного правонарушения и о назначении наказания в виде предупреждения