



РЕШЕНИЕ

КАРАР

31.03.2016

г. Заинск

№ 89

**О деятельности муниципального  
казенного учреждения  
«Контрольно-счетная палата  
Заинского муниципального района  
Республики Татарстан» в 2015 году**

Рассмотрев отчет о деятельности муниципального казенного учреждения «Контрольно-счетная палата Заинского муниципального района Республики Татарстан» в 2015 году, руководствуясь пунктом 10 статьи 53 Устава Заинского муниципального района, Положением о муниципальном казенном учреждении «Контрольно-счетная палата Заинского муниципального района Республики Татарстан», утвержденным решением Совета Заинского муниципального района от 20 января 2012 года № 153, Совет Заинского муниципального района

**РЕШИЛ:**

1. Отчет о деятельности муниципального казенного учреждения «Контрольно-счетная палата Заинского муниципального района Республики Татарстан» в 2015 году принять к сведению (приложение).
2. Опубликовать настоящее решение в средствах массовой информации.
3. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на постоянную комиссию Совета Заинского муниципального района по бюджетно-финансовым вопросам, экономическому развитию и муниципальной собственности (И.Р.Давыдов).

Председатель Совета



Р.Г. Каримов

## **Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Заинского муниципального района за 2015 год**

Палатой осуществляется внешний муниципальный финансовый контроль согласно статье 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях обеспечения соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов в формах, установленных Уставом Заинского муниципального района и Положением МКУ «КСП Заинского муниципального района РТ».

В отчете представлены результаты работы Контрольно-счетной палаты за 2015 год по выполнению установленных Положением о Контрольно-счетной палате задач и полномочий согласно плану работ, заданиям и поручениям.

### **Экспертно-аналитическая деятельность**

Проведена работа по подготовке заключений об исполнении бюджетов муниципальных образований за 2014 год и подготовке заключений на проекты бюджетов муниципальных образований на 2016 год.

Заключения об исполнении бюджетов и на проекты бюджетов переданы в регламентные сроки Советам муниципальных образований.

Подготовлены аналитические записки (20) по проверке соответствия ч. 2 ст. 25.2 федерального закона от 21.07.1997 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», ранее выданных выписок из похозяйственных книг о наличии у гражданина права на земельный участок за период с 2007 года по 03.2015 года.

В соответствии с законодательством подготовлены заключения на проекты муниципальных программ:

- «Развитие системы образования Заинского муниципального района на 2015-2020 годы»,
- «Развитие культуры в Заинском муниципальном районе на 2016-2020 годы»,
- «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Заинском муниципальном районе на 2016-2020 годы».

### **Контрольно-ревизионная деятельность**

За 2015 год проверкой охвачено бюджетных средств 1185137,5 тыс.руб., в том числе мониторинг состояния учета имущества, переданного Заинскому муниципальному району из республиканской собственности, за период с 2011 года по 01.01.2015 года в сумме 29092,5 тыс.руб.

Контрольно-счётной палатой за 2015 год выписано 12 представлений.

По состоянию на 31.12.2015 года под контролем остаются 3 представления: по Новоспасскому СП, по МКУ «Управление по физической культуре и спорту», по Тюгеевскому СП.

За отчетный период проведены следующие проверки согласно плану работ палаты, заданиям, поручениям Главы.

Согласно ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета и подготовка заключения об исполнении бюджета Заинского муниципального района за 2014 год.

Проведена проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Багряжского, Бухарайского, Нижнебишевского, Верхнепинеячинского, Тюгеевского сельских поселений.

Проведены внеплановые проверки:

- по исполнению Протокола заседания Совета при Президенте РТ по противодействию коррупции от 03.04.2014 года (по пункту 12 Протокола): проверка рационального использования имущества и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на подготовку спортсменов детского и юношеского возраста (по МКУ «Управление по физической культуре, спорту и туризму ИК ЗМР РТ») за 2014 год.

- выборочная повторная проверка по контролю за устранением нарушений, выявленных в ходе проверки от 17.12.2014 года по МКУ «Управление образования Исполнительного комитета Заинского муниципального района».

На основании протокола заседания Совета контрольно-счетных органов Республики Татарстан от 23.12.2014 года № 15, обращения Председателя Счетной палаты Республики Татарстан (исх. письмо ШД-151) проведен мониторинг состояния учета имущества, переданного Заинскому муниципальному району из республиканской собственности за период с 2011 года по 01.01.2015 года.

Руководствуясь Правилами осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета Заинского муниципального района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденными Постановлением Исполнительного комитета Заинского муниципального района от 12.08.2014 года №1732 проведена совместная проверка, с главным специалистом по питанию МКУ «Управление образования» и подготовлены аналитические записки по проверке организации питания по МКУ Управление образования» в МБОУ ЗСОШ №4, МБОУ ЗСОШ №3 от 10.03.2015 года, МБОУ ЗСОШ №7 от 11.03.2015 года.

Согласно письму Руководителя Аппарата Президента Республики Татарстан от 02.03.2015 № 02-1986 проведена совместная проверка в соответствии с ч. 2 ст. 25.2 федерального закона от 21.07.1997 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», ранее выданных выписок из похозяйственных книг о наличии у гражданина права на земельный участок за период с 2007 года по 03.2015 года.

На основании письма прокурора г. Заинск от 15.06.2015 года № 02-01-19/2015 «О принятии мер по недопущению нарушений законодательства о противодействии коррупции» (совместно с помощником Главы по вопросам противодействию коррупции Г.Г. Зиганшиной) проведена проверка Фонда социально-экономического развития Заинского муниципального района на предмет отсутствия или наличия личной заинтересованности (прямой или косвенной) руководителя исполкома г. Заинска Максимова С.В., который одновременно является исполнительным директором указанного Фонда

На основании поручений Совета Заинского муниципального района проведены проверки организации питания в ДОЛ «Созвездие», МБДОУ Аксаринский «Детский сад «Бэхетле балачак», МБДОУ «Детский сад «Светлячок».

В соответствии с поручением Совета от 03.08.2015 года № 3226/С совместно с помощником Главы по вопросам противодействию коррупции проведен анализ (аудит) потребления топливно-энергетических ресурсов по МКУ «Управление образования ИК ЗМР».

На основании Соглашения о проведении совместного контрольного мероприятия со Счетной палатой Республики Татарстан проведена проверка функционирования установок по утилизации биологических отходов, приобретенных за счет бюджетных средств в 2008 году Исполнительным комитетом Заинского муниципального района.

В ходе контрольных мероприятий выявлено 91 случаев нарушений законодательства и учета фактов хозяйственной жизни.

Материалы по проведенным проверкам направлены в прокуратуру города для принятия мер прокурорского реагирования. По результатам рассмотрения материалов проверок, к дисциплинарной ответственности привлечены 9 человек, Заинской прокуратурой к административной ответственности привлечены 2 человека, сумма штрафов составляет 40 тыс.руб.

Выявлено нарушений принятых стандартов и норм законодательства - 5275,8 тыс.руб., в том числе: -не эффективное использование средств -3210,1 тыс.руб.,

- нарушения в отражении в учете фактов хозяйственной деятельности и прочие нарушения -2020,2 тыс.руб.,

- не получен доход в бюджет от использования муниципальной собственности-45,5 тыс.руб.

Возмещено средств в бюджет и в прочие источники 30,1 тыс.руб., устранено нарушений 1534,8 тыс.руб.

По итогу проверки использования бюджетных средств выделенных на подготовку спортсменов детского и юношеского возраста (МКУ «Управление по физической культуре, спорту и туризму ИК ЗМР РТ») за 2014 год получен ответ о принятии мер по исправлению установленных нарушений:

-получение лицензии на медицинскую деятельность отложено в связи с переименованием учреждения (ДЮСШ «Зай»). Медицинский кабинет учреждения приведен в соответствующее состояние.

По итогу данной проверки:

- заключены 19 договоров безвозмездного пользования муниципальным имуществом,

- на основании приказа (от 17.03.2015г. № 58) в связи с не сдачей контрольно-переводных нормативов и невыполнения требований программы тренер-преподаватель переведен с группы ГНП (группа начальной подготовки) – 2-го года обучения (15чел. 9 часов) в группу ГНП-1-го года обучения (15чел. 6 часов). По положению «О приеме контрольно-переводных нормативов» в МБДОУ ДОД ДЮСШ «Зай» принятому от 18.03.2014 года группа имеет возможность продолжить обучение повторно на этом же этапе не более 2-х лет,

-5 человек получили документы о соответствующем образовании, в том числе: 4 тренера-преподавателя, 1 медицинская сестра получила сертификат соответствия, 1 м/с работает до выхода основного работника с декретного отпуска,

- 8 человек прекратили трудовые отношения в связи с отсутствием соответствующей профессиональной подготовки, в том числе: тренеры-преподаватели – 5 человек, медицинские сестры без сертификата соответствия -2 человека, 1-заместитель директора без соответствующего образования.

По итогу анализа (аудита) потребления топливно-энергетических ресурсов по МКУ «Управление образования ИК ЗМР» запланированы мероприятия:

- запланирована установка счетчиков воды в сельской местности на 2016 год по заявкам учреждений (потребность в установке узлов учета воды составляет 27 приборов в школы, 13 приборов в д/сады).

- запланирована замена эл. плит с истекшим сроком эксплуатации (на 2016 год в бюджет не включено),

- руководителям учреждений при наличии отклонений информировать о перерасходе натуральных показателей (объяснительной запиской),

- согласно Постановлению от 06.05.2013 года № 995 «Об утверждении плана (дорожной карты)» в период 2016-2018 годы планируется оптимизация в плане переименования СОШ в ООШ 3-х школ.

По итогам проверки, в соответствии с ч. 2 ст. 25.2 федерального закона от 21.07.1997 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», ранее выданных выписок из похозяйственных книг о наличии у гражданина права на земельный участок за период с 2007 года по 03.2015 года прекращено право собственности на земельный участок на основании решения Заинского городского суда от 24.06.2015 года, дело № 2-998/2015.

Результаты контрольных мероприятий доведены Совету Заинского муниципального района.

## Взаимодействие с органами государственной власти Республики Татарстан

Составлен акт сверки с прокуратурой г. Заинск по состоянию на 01.01.2016 года о передаче 13 актов проверок. По результатам рассмотрения материалов проверок получена информация о принятых мерах прокурорского реагирования.

### Прочая деятельность

План работы Контрольно-счётной палаты на 2016 год и отчет о работе за 2015 год размещены на странице Контрольно-счётной палаты на Портале муниципальных образований РТ/Заинский муниципальный район/zainnsk@tatar.ru.

Отчёт о работе палаты за 2015 год представлен на заседании комиссии по координации работы по противодействию коррупции (04.03.2016 года).

Итоги проверки Фонда социально-экономического развития Заинского муниципального района (на предмет отсутствия или наличия личной заинтересованности (прямой или косвенной) руководителя Исполкома г. Заинска Максимова С.В., который одновременно является исполнительным директором указанного Фонда), рассмотрены на заседании комиссии по соблюдению требований к служебному поведению муниципальных служащих Заинского муниципального района и урегулированию конфликта интересов (14.07.2015 года). Принято соответствующее решение (протокол заседания комиссии №2).

### Заключение

Нарушения, установленные в ходе проведения контрольных мероприятий, связаны с несоблюдением норм действующего законодательства, неисполнением принятых норм и положений, необоснованным отражением в учете фактов хозяйственной жизни, не эффективным использованием средств бюджета.

Частые изменения в законодательстве вовремя не отслеживаются исполнителями.

В 2016 году работа палаты будет направлена:

- на обеспечение контроля за эффективным использованием бюджетных средств и имущества,
- контролю за соблюдением принятых норм и положений действующего законодательства,
- контролю за обоснованностью отвлечения средств в дебиторскую задолженность и принятием мер к её снижению,
- контролю за полнотой принятия мер по итогам проверок,
- аудит муниципальных программ на этапе разработки,
- проведение тематических проверок поставок продуктов питания по муниципальным контрактам,
- проверку организации питания в муниципальных учреждениях,
- проверку эффективности и результативности расходов на закупки.