

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

ДУМА ГОРОДА СУРГУТА

РЕШЕНИЕ

Принято на заседании Думы 27 мая 2011 года
№ 44-V ДГ

Об отчёте Контрольно-счётной
палаты города Сургута за 2010 год

Рассмотрев представленный Контрольно-счётной палатой города Сургута отчёт о работе за 2010 год, Дума города РЕШИЛА:

Утвердить отчёт о работе Контрольно-счётной палаты города Сургута за 2010 год согласно приложению.

Председатель Думы города

С.А. Бондаренко

«31» мая 2011 г.

Приложение
к решению Думы города
от 31.05.2011 № 44-V ДГ

Отчёт
Контрольно-счётной палаты города Сургута
за 2010 год

СОДЕРЖАНИЕ

Глава 1. Общие положения.....	4
Глава 2. Основные направления деятельности Контрольно-счётной палаты в 2010 году.....	5
Глава 3. Контрольная деятельность Контрольно-счётной палаты.....	7
Глава 4. Экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счётной палаты.....	15
Глава 5. Деятельность Контрольно-счётной палаты по информированию общественности, взаимодействию с другими контрольно-счётными органами, органами местного самоуправления...	19
Заключение.....	21

Глава 1. Общие положения

Настоящий отчёт подготовлен в соответствии со статьёй 20 Положения о Контрольно-счётной палате города Сургута, утверждённого решением Думы города от 27.02.2007 № 170-IV ДГ (в редакции от 01.07.2010 № 775-IV ДГ).

§1. Компетенция Контрольно-счётной палаты города Сургута

Компетенция Контрольно-счётной палаты города Сургута (далее – Контрольно-счётная палата) определена Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом муниципального образования городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Положением о Контрольно-счётной палате города Сургута, Положением о бюджетном процессе в городском округе город Сургут.

В соответствии со статьёй 38 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (в редакции от 03.05.2011) и статьёй 44 Устава муниципального образования городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, утверждённого решением городской Думы от 18.02.2005 № 425-III ГД (в редакции от 22.12.2010 № 845-IV ДГ), контрольный орган муниципального образования – Контрольно-счётная палата в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации является органом внешнего финансового контроля муниципального образования, формируемым Думой города Сургута (далее – Дума города). Контрольно-счётная палата – орган местного самоуправления муниципального образования городской округ город Сургут, образуемый в целях контроля за исполнением местного бюджета, соблюдением установленного порядка подготовки и рассмотрения проекта местного бюджета, отчёта о его исполнении, а также в целях контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности города.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, статьями 2, 7 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут и статьёй 15 Положения о Контрольно-счётной палате города Сургута Контрольно-счётная палата является участником бюджетного процесса, обладающим бюджетными полномочиями. Для реализации целей деятельности Контрольно-счётная палата наделена контрольными, экспертно-аналитическими и информационными полномочиями, в рамках которых осуществляет предварительный, текущий и последующий контроль за исполнением местного бюджета, проводит экспертизы проектов местного бюджета и проектов муниципальных нормативных правовых актов, предусматривающих расходы, покрываемые за счёт средств местного

бюджета, или влияющих на его формирование и исполнение.

§2. Цели деятельности Контрольно-счётной палаты

Целями деятельности Контрольно-счётной палаты являются:

- 1) контроль за исполнением местного бюджета;
- 2) контроль за соблюдением установленного порядка подготовки и рассмотрения проекта местного бюджета;
- 3) контроль за соблюдением установленного порядка подготовки и рассмотрения отчёта об исполнении местного бюджета;
- 4) контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности города.

§3. Область действия контрольных полномочий Контрольно-счётной палаты

Контрольные полномочия Контрольно-счётной палаты распространяются на получателей средств местного бюджета, администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета, получателей бюджетных кредитов, бюджетных инвестиций, муниципальных гарантий в части соблюдения условий выделения, получения, целевого использования и возврата средств местного бюджета, а также организации всех форм собственности в части муниципального имущества.

Глава 2. Основные направления деятельности Контрольно-счётной палаты в 2010 году

§1. Основные направления деятельности Контрольно-счётной палаты в 2010 году

В 2010 году Контрольно-счётная палата осуществляла свою деятельность на основании Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Устава муниципального образования городской округ город Сургут, Бюджетного кодекса Российской Федерации, иных нормативных правовых актов Российской Федерации и муниципального образования городской округ город Сургут, в соответствии с планом работы Контрольно-счётной палаты города Сургута на 2010 год, утверждённым решением Думы города от 29.12.2010 № 676-IV ДГ.

Приоритетным направлением деятельности Контрольно-счётной палаты являлось осуществление комплекса контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, обеспечивающих реализацию задач и функций, закреплённых Положением о Контрольно-счётной палате города Сургута, Бюджетным кодексом Российской Федерации, иными федеральными и

муниципальными нормативными правовыми актами.

В отчётном году, как и в предыдущие годы, Контрольно-счётной палатой осуществлялся предварительный, текущий и последующий контроль за исполнением местного бюджета, использованием средств городского бюджета, направленных на реализацию долгосрочных целевых программ, ведомственных целевых программ, размещением муниципального заказа, соблюдением порядка подготовки и рассмотрения проекта бюджета городского округа на очередной год и плановый период.

В план работы 2010 года включены мероприятия по предложениям депутатов Думы города и Главы города. Кроме того, по результатам проводимой палатой экспертно-аналитической деятельности были определены направления расходования бюджетных средств, по которым имелись замечания в предыдущие годы (предоставление субсидий из городского бюджета, реализация долгосрочных целевых программ).

§2. Основные показатели деятельности Контрольно-счётной палаты за 2010 год

Деятельность Контрольно-счётной палаты в 2010 году характеризовалась следующими показателями:

1) проведено 110 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

контрольно-ревизионных мероприятий – 18;

экспертно-аналитических мероприятий – 92;

2) количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий, 39.

Стабильная динамика роста количества проведённых мероприятий характерна для экспертно-аналитического направления деятельности Контрольно-счётной палаты.

Количество проведённых в отчётном году контрольных и экспертно-аналитических мероприятий увеличилось по сравнению с показателями 2009 года на 8,9 %.



Диаграмма 1. Динамика количества контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

Общий объём выявленных финансовых нарушений и нарушений порядка управления и распоряжения муниципальной собственностью в 2010 году составил 500 971,8 тыс. рублей.

Глава 3. Контрольная деятельность Контрольно-счётной палаты

Контрольная деятельность являлась основным видом деятельности Контрольно-счётной палаты. В 2010 году проведено 18 контрольно-ревизионных мероприятий, проверенный объём бюджетных средств составил 11 993 млн. рублей. По результатам проверок подготовлено 18 заключений.

§1. Направления контрольно-ревизионной деятельности Контрольно-счётной палаты

В 2010 году проведены контрольные мероприятия (проверки) по следующим основным направлениям:

1. По анализу расходования бюджетных средств в рамках целевых и ведомственных программ:

1) ведомственная Программа «Организация отдыха детей и молодёжи в каникулярное время» (использование средств в 2008 – 2009 годах департаментом культуры, молодёжной политики и спорта Администрации города, бюджетными учреждениями (выборочно).

Положительный момент:

заявленная цель – сохранение объёма и качества оказания муниципальной услуги достигнута.

Выявленные ошибки и нарушения:

в утверждённую Программу не вносились изменения Реестра муниципальных услуг; обнаружено несоответствие Стандарта качества муниципальной услуги содержанию муниципальной услуги в Реестре муниципальных услуг;

имели место нарушения сроков оплаты по контрактам и гражданско-правовым договорам, заключённым во исполнение муниципального заказа;

2) подпрограмма «Проектирование и строительство инженерных сетей на 2008 – 2010 годы» Программы «Доступное и комфортное жильё – гражданам России» в части подготовки новых строительных площадок и реконструкции инженерных сетей на площадках, на которых ведётся снос и строительство новых жилых домов; наличие выделенных для целей жилищного строительства земельных участков, на которых не ведётся строительство.

Положительные моменты:

между Администрацией города и Окружным Фондом развития жилищного строительства «Жилище» в рамках выполнения областной целевой Программы «Сотрудничество» заключено соглашение о совместной деятельности по проектированию и строительству объектов инженерной инфраструктуры;

введены в эксплуатацию инженерные сети в составе 6-ти объектов инженерной инфраструктуры, утверждены проекты по 5-ти объектам инженерной инфраструктуры;

сформировано 20 земельных участков под строительство жилья в соответствии с объектами инженерной инфраструктуры, в том числе 14 участков предоставлено под застройку;

земельные участки под застройку микрорайонов определены в соответствии с утверждёнными постановлениями Администрации города перечнями земельных участков для формирования на торги.

Недостатки реализации подпрограммы:

отсутствие планового программного финансирования из средств областной целевой Программы «Сотрудничество»;

не ведётся строительство на 6-ти земельных участках, выделенных для целей жилищного строительства (по причине отсутствия заявок потенциальных застройщиков и признания объявленных аукционов несостоявшимися);

3) мониторинг Программы по реализации приоритетного национального проекта «Развитие агропромышленного комплекса» в городе Сургуте на 2008 – 2011 годы.

Положительные моменты:

освоение средств, выделенных в виде субсидии, осуществлено в полном объёме;

рост показателей производства молока (103,4 % к плану).

Недостатки реализации Программы:

снижение показателей производства: овощей защищённого грунта (96,9 % к плану), мяса свиней в живом виде (65,8 % к плану);

За период реализации Программы не решены задачи, связанные с наличием подвижного состава, отсутствием полигонов хранения и утилизации отходов промышленного производства свинины, реконструкции систем вентиляции корпусов свинарника, реконструкции тепличного комплекса;

4) мониторинг Программы по реализации приоритетного национального проекта «Доступное и комфортное жильё – гражданам России» в городе Сургуте на 2008 – 2010 годы.

Положительные моменты:

проведена реконструкция котельной в посёлке Лунном;

произведено расширение водозабора 9-го промузла;

проведён запланированный капитальный ремонт муниципальных жилых помещений.

Недостатки реализации Программы:

недостаточное финансирование (либо его отсутствие) за счёт всех источников в сравнении с объёмами, предусмотренными Программой;

позднее выделение ассигнований из окружного и местного бюджета;

невыполнение исполнителями обязательств по муниципальным контрактам, в результате на условиях социального найма выделено жильё 97-ми семьям вместо 336-ти;

отсутствие заявок на участие в конкурсах на приобретение жилых помещений для граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания, в результате выделено 108 квартир вместо 149-ти;

5) мониторинг программы по реализации приоритетного национального проекта «Образование» на 2008 – 2010 годы.

Положительные моменты:

реализация Программы осуществляется по 8-ми предусмотренным подпрограммам;

внедрение новых моделей и механизмов управления образовательными учреждениями, способствующих повышению результативности деятельности;

рост активности, результативности участников конкурсных мероприятий;

Недостатки реализации Программы:

снижение объёмов финансирования по сравнению с 2008 годом из бюджета субъекта и местного бюджета;

отсутствие промежуточных показателей реализации Программы в количественном выражении с разбивкой по этапам реализации Программы равным финансовому году;

6) мониторинг программы по реализации приоритетного национального проекта «Здравоохранение» на 2008 – 2010 годы.

Положительный момент в сравнении с 2008 годом:

увеличение показателей рождаемости населения, иммунизации населения, укомплектованности врачебным персоналом;

снижение показателей перинатальной смертности, смертности от заболеваний системы кровообращения, заболеваемости вирусным гепатитом;

Недостатки реализации Программы:

увеличение показателей общей, младенческой смертности;

отсутствие промежуточных показателей реализации Программы с разбивкой по этапам реализации Программы равным финансовому году.

2. По проверке целевого использования средств местного бюджета в виде субсидий:

1) проверка целевого использования средств местного бюджета в виде субсидий на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием населению услуг газоснабжения в 2009 году.

Выявленные нарушения:

плановые затраты ОАО «Сургутгаз» на 2009 год сформированы в нарушение Методических указаний по регулированию розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд;

отсутствует экономическое обоснование объёма чистой прибыли, для покрытия всех согласованных расходов;

в части ведения бухгалтерского учёта;

2) проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, предусмотренных в бюджете на 2009 год в виде субсидий на возмещение затрат в связи с предоставлением бесплатного проезда пенсионеров на сезонных автобусных маршрутах в период с 01.05.2009 по 15.10.2009.

Выявленные нарушения:

отсутствие документального контроля фактических расходов перевозчиков, субсидируемых из бюджета города со стороны муниципального учреждения «Дорожно-транспортная дирекция»;

департаментом городского хозяйства Администрации города не осуществлен надлежащий контроль за правильностью расчёта размера субсидий;

отсутствие со стороны департамента имущественных и земельных отношений Администрации города контроля за использованием муниципального имущества, переданного в аренду, а затем в субаренду;

Вследствие вышеперечисленных нарушений было допущено неэффективное использование бюджетных средств в размере 12,9 млн. рублей;

нарушение ведения бухгалтерского учёта – ООО транспортной компанией «Призвание», ООО «Траффик»;

не обеспечен отдельный учёт доходов и расходов по субсидируемому виду деятельности в ООО транспортной компании «Призвание».

Результаты проверки:

возмещено в городской бюджет ООО «Траффик» 1 841,3 тыс. рублей;

в связи со снижением расходов перевозчиков, связанных с пассажирскими перевозками по субсидируемым маршрутам, в 2010 году произошло снижение предоставляемой субсидии на 1 км. пробега на 6,4 рубля.

3. По размещению и исполнению муниципальных контрактов:

1) проверка исполнения муниципального контракта на выполнение работ по завершению устройства дорожно-тропиночной сети из тротуарной плитки в парке «Кедровый Лог» в Западном жилом районе г. Сургута, I пусковой комплекс, заключённого по результатам проведённого аукциона № АГХ-58 за 2009 год (совместно с контрольно-ревизионным управлением Администрации города).

Выявленные нарушения:

несоответствие технического задания и локального сметного расчёта проектно-сметной документации, допущено завышение затрат на 94,4 тыс. рублей и объёмов работ по объекту;

при нарушении сроков выполнения работ не начислялись штрафные санкции;

при не расторжении одного контракта проведён аукцион на эти же объёмы и заключён контракт с другим исполнителем;

слабый контроль за исполнением контракта со стороны заказчика – комитета по природопользованию и экологии Администрации города;

2) контроль формирования, размещения муниципального заказа на выполнение работ по ремонту муниципальных образовательных и дошкольных образовательных учреждений и мониторинг сроков исполнения заключённых контрактов в 2010 году.

Положительные результаты:

размещение муниципального заказа и выбор исполнителей осуществлён в соответствии с действующим законодательством о размещении заказов;

произведён ремонт 55-ти образовательных учреждений;

подрядчиками выполнены условия всех 43-х муниципальных контрактов, по 30-ти контрактам образовалась экономия в сумме 3 625 тыс. рублей.

Выявленные нарушения, замечания:

подрядчиками нарушены сроки выполнения работ по 15-ти контрактам, претензионная работа заказчиком не проведена;

недостаточный контроль за исполнением муниципальных контрактов со стороны заказчика (департамент городского хозяйства Администрации города, дирекция эксплуатации административных зданий и сооружений);

3) проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов межотраслевой комиссией по размещению муниципального заказа по проведённым аукционам в 2009 году (выборочно).

Действия организатора размещения муниципального заказа, межотраслевой комиссии соответствует требованиям действующего законодательства о размещении заказов. Нарушений не выявлено.

§2. Классификация основных нарушений, выявленных по результатам проверок

Контрольно-ревизионными мероприятиями (проверками) в отчётном году охвачено 11 993 млн. рублей или 68,5 % от расходов городского бюджета на 39-ти объектах контроля по шести сферам деятельности (диаграмма 2).



Диаграмма 2. Охват контрольными мероприятиями по сферам деятельности

Проведено 2 контрольных мероприятия совместно с контрольно-ревизионным управлением Администрации города.

№ п/п	Выявленные нарушения	Тыс. рублей
	Выявлено нарушений финансовой дисциплины и порядка управления и распоряжения муниципальной собственностью, всего В том числе:	103 210,0
1.	Нарушения действующего законодательства в части порядка управления и распоряжения муниципальной собственностью (департамент имущественных и земельных отношений администрации города в части передачи имущества в безвозмездное пользование)	499,1
2.	Нарушения постановления бухгалтерского и бюджетного учёта (департамент имущественных и земельных отношений Администрации города в части балансового учёта имущества, переданного по договорам безвозмездного пользования; территориальная избирательная комиссия – наличие на конец дня в кассе денежной наличности при отсутствии установленного лимита, передача основных средств в эксплуатацию с нарушением)	85 384,7
3.	Нарушение порядка предоставления субсидий: ненадлежащий контроль за правильностью расчёта размера выделяемых субсидий из городского бюджета (департамент городского хозяйства Администрации города, муниципальное учреждение «Дорожно-транспортная дирекция»)	2 663,3
4.	Неправомерные расходы бюджета: приняты к учёту расходы, произведённые сторонними учреждениями и организациями (территориальная избирательная комиссия)	1,2
5.	Неэффективные расходы бюджета: отсутствие контроля за целевым использованием муниципального имущества (земельного участка) со стороны департамента имущественных и земельных отношений администрации города и документального контроля при заключении Соглашения о предоставлении субсидии ООО транспортной компании «Призвание» (со стороны муниципального учреждения «Дорожно-транспортная дирекция», департамента городского хозяйства Администрации города)	12 909,7
6.	Нарушение порядка предоставления муниципальных услуг в нарушение реестра муниципальных услуг: муниципальная услуга предоставлена лицу, не соответствующему требованиям, установленным к	28,1

	получателю услуги (департамент культуры, молодёжной политики и спорта Администрации города)	
7.	Исчисление и предъявление пени исполнителям подрядных работ за нарушение сроков выполнения работ и ненадлежащее исполнения условий, предусмотренных муниципальными контрактами по ремонту образовательных учреждений (муниципальное учреждение «Дирекция по эксплуатации административных зданий и сооружений»)	1 259,3

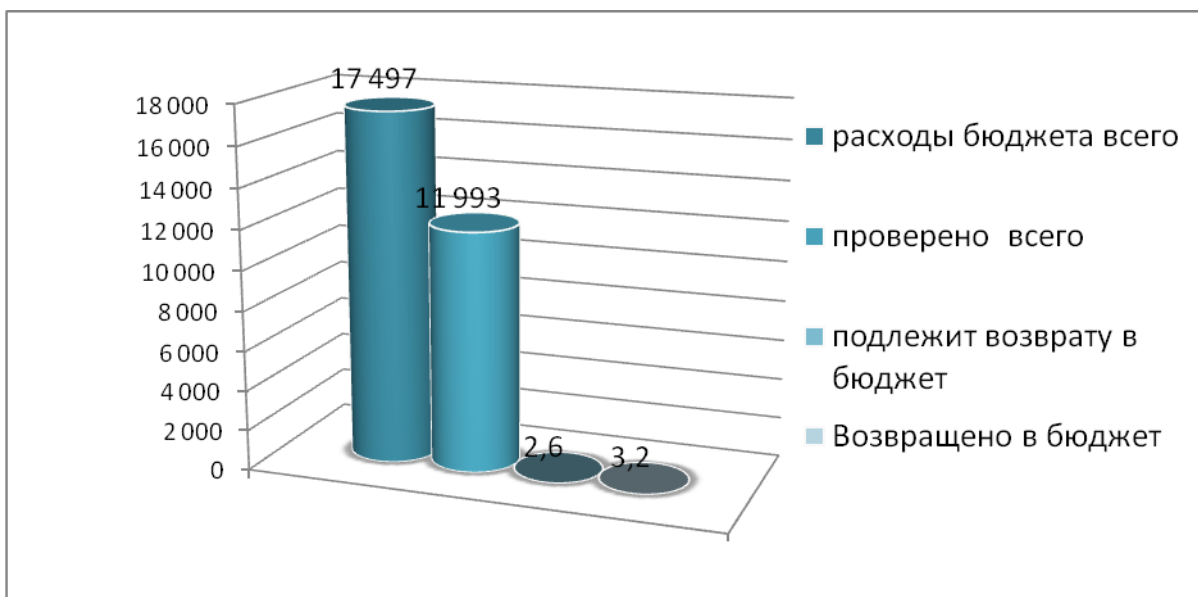


Диаграмма 3. Охват средств бюджета города контрольными мероприятиями в млн. рублей

По результатам принятых Контрольно-счётной палатой мер в 2010 году в бюджет города возвращено 3,2 млн. рублей, предотвращено расходов бюджета на сумму 47 млн. рублей.

По результатам проверок Контрольно-счётной палатой направлено 9 представлений с требованием об устранении выявленных нарушений и принятии мер по их недопущению. По результатам мониторинга исполнения предписаний, рекомендаций и предложений Контрольно-счётной палаты следует отметить, что из 37-ми направленных предложений приняты и реализованы – 29. В 2010 году по результатам контрольных мероприятий (проверок) внесено изменений в 3 нормативно-правовых акта Администрации города, вновь издан 1 акт. В локальные акты субъектами проверок было внесено 3 изменения, 4 – издано вновь, в том числе 2 – о наложении взыскания.

По результатам контрольных мероприятий (проверок), проведённых в отчётном году, информация направлялась Главе города, Председателю Думы года, в прокуратуру города.

Глава 4. Экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счётной палаты

Важным направлением в работе Контрольно-счётной палаты является экспертно-аналитическая деятельность, на основании которой реализуется функция предварительного контроля.

§1. Динамика проведённых экспертно-аналитических мероприятий

Наряду с показателями контрольной деятельности в отчётном году увеличилось количество проведённых специалистами Контрольно-счётной палаты экспертно-аналитических мероприятий. Объём охваченных средств составил 214 250 млн. рублей. Всего в 2010 году проведено 92 экспертно-аналитических мероприятия, что на 9,5 % больше аналогичного показателя 2009 года (84 мероприятия).

В рамках экспертно-аналитических мероприятий в 2010 году подготовлено 92 экспертных заключения по проектам решений Думы города (диаграмма 4).

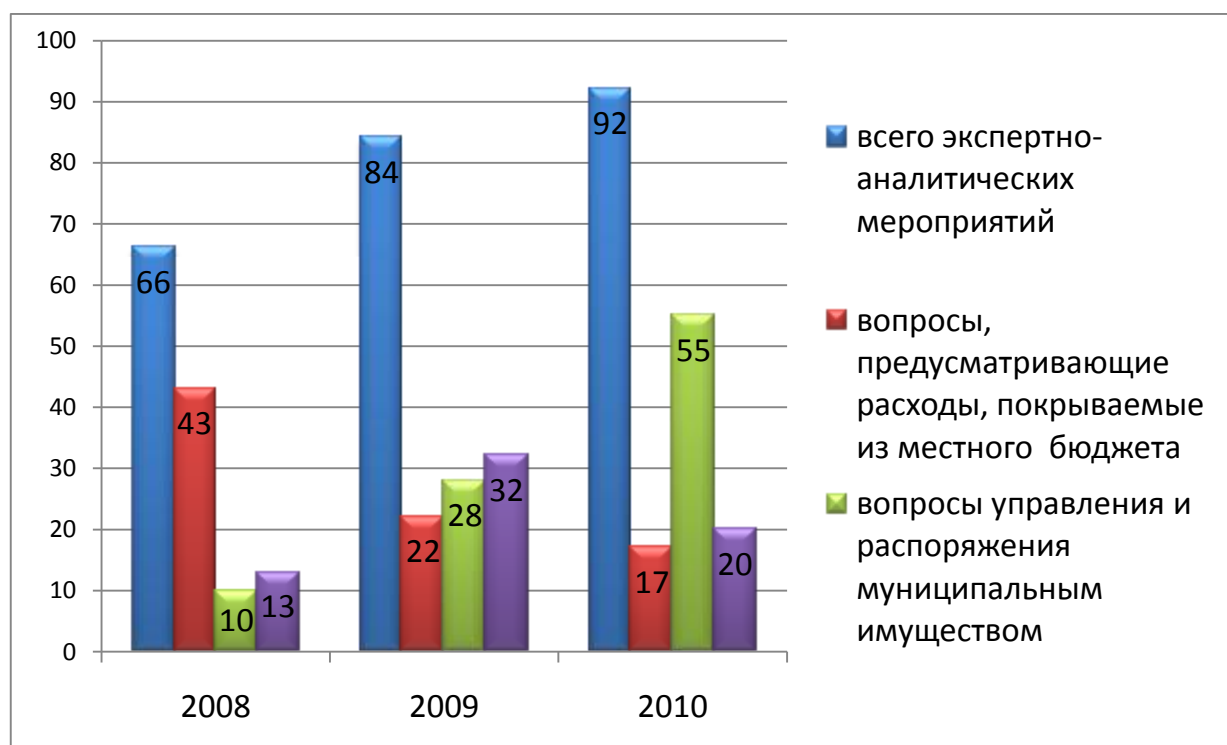


Диаграмма 4. Динамика экспертно-аналитических мероприятий

По проведённым в 2010 году экспертно-аналитическим мероприятиям наблюдается рост количества проведённых экспертиз в части управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности города, что связано с реализацией субъектами малого предпринимательства

преимущественного права приватизации в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов Российской Федерации или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (в редакции от 02.07.2010).

В отчётном году Контрольно-счётной палатой подготовлено 92 заключения на проекты решений Думы города, в том числе:

В рамках предварительного контроля проведена экспертиза проекта бюджета городского округа город Сургут на 2011 год и на плановый период 2012 – 2013 годов. При проведении экспертизы проекта проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования бюджета, параметров его основных показателей. Рассматриваемый проект решения Думы города внесён Главой города на рассмотрение Думой города в сроки и по форме, соответствующие требованиям, установленным статьями 184.1, 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и представлен в Контрольно-счётную палату с дополнительными аналитическими и расчётными материалами по доходной и расходной частям бюджета. По запросам Контрольно-счётной палаты представлены дополнительные материалы.

Предлагаемые к рассмотрению и утверждению в проекте решения показатели доходной и расходной частей бюджета по составу соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, соблюден принцип сбалансированности бюджета.

По результатам проведённой экспертизы подготовлено заключение с замечаниями и рекомендациями.

Все рекомендации и замечания Контрольно-счётной палаты приняты Администрацией города к исполнению (за исключением внесения изменений в распределение бюджетных ассигнований на реализацию ведомственной целевой программы департамента культуры, молодёжной политики и спорта Администрации города «Дополнительное образование в спортивных школах» на 2011 год) и частично учтены до принятия бюджета города. После утверждения бюджета города для устранения замечаний Администрацией города приняты муниципальные правовые акты. Ряд замечаний предполагается к устранению в течение 2011 года и остаётся на контроле Контрольно-счётной палаты.

В рамках текущего контроля проведена экспертиза 6-ти проектов решений Думы города «О внесении изменений в решение Думы города от 29.12.2009 № 663-IV ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2010 год и плановый период 2011 – 2012 годов».

При проведении экспертизы вышеуказанных проектов и предоставленных к ним материалов проверено соответствие вносимых изменений в утверждённые параметры бюджета требованиям Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе в

городском округе город Сургут, также рассмотрено наличие обоснований, подтверждающих внесение изменений в бюджет городского округа город Сургут, и подготовлено 6 заключений.

По результатам экспертизы 5-ти представленных проектов даны положительные заключения, к 1-ому проекту сделаны замечания, которые были учтены при принятии решения Думы города.

По вопросам организации бюджетного процесса была проведена экспертиза следующих проектов решений Думы города, по которым даны положительные заключения:

1) «О нормативах отчисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий в доход бюджета городского округа город Сургут»;

2) «О согласовании полной замены дотаций из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и регионального фонда финансовой поддержки поселений дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц на 2011 год и плановый период 2012 – 2013 годов»;

3) «О внесении изменения в решение Думы города от 30.09.2010 № 781-IV ДГ «О согласовании полной замены дотаций из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и регионального фонда финансовой поддержки поселений дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц на 2011 год и плановый период 2012 – 2013 годов».

На проект решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города от 27.02.2009 № 509-IV ДГ «О Порядке предоставления муниципальных гарантий городского округа город Сургут» дано отрицательное заключение, проект был снят с рассмотрения Думой города.

В рамках последующего контроля проведена внешняя проверка годового отчёта «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 2009 год», по результатам проверки подготовлено заключение, а также проведена внешняя проверка консолидированной бюджетной отчётности и бюджетной отчётности 34-х главных администраторов бюджетных средств.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств выявлены следующие недостатки и нарушения, даны рекомендации и предложения:

1) списана за 2009 год дебиторская задолженность неплатёжеспособных дебиторов, в связи с чем потери бюджета города составили 56 млн. рублей;

2) в учреждении федерального органа власти – отряд государственной противопожарной службы – 1 МЧС России по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре находится имущество городского округа город Сургут, которое должно быть передано на баланс соответствующего учреждения;

3) не представлена в адрес департамента финансов Администрации города годовая бюджетная отчётность администратором доходов –

Управлением по техническому и экологическому надзору по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре за 2009 год;

4) выявлено несоответствие данных бухгалтерского учёта первичным документам, в части не отражения в балансе Администрации города доначисленной по результатам проверки Контрольно-счётной палаты части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет;

5) невыполнение наймодателем муниципального жилого помещения коммерческого использования – Администрацией города – условий договора в части начисления пени, в результате чего в бюджет города недопоступили доходы.

Администрацией города был утверждён план мероприятий по устранению недостатков и нарушений, указанных в заключение Контрольно-счётной палаты по результатам внешней проверки годового отчёта «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 2009 год».

Согласно данному плану мероприятий Администрацией города в течение 2010 года приняты следующие меры:

1) приказом департамента финансов Администрации города от 22.01.2010 № 5 утверждён Порядок проведения мониторинга дебиторской и кредиторской задолженности бюджета муниципального образования городской округ город Сургут;

2) издано распоряжение Администрации города от 11.06.2010 № 1826 «Об управлении объектами незавершённого строительства, финансирование которых осуществлялось за счёт средств местного бюджета»;

3) проведена инвентаризация муниципального имущества, находящегося в безвозмездном пользовании в учреждениях федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъекта Российской Федерации. Однако, процедура передачи муниципального имущества, числящегося на балансе отряда государственной противопожарной службы – 1 МЧС России по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре в собственность Российской Федерации не завершена (установленный планом срок передачи до 31.12.2010);

4) годовая бюджетная отчётность Управления по техническому и экологическому надзору по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре поступила в департамент финансов Администрации города;

5) доначисленная часть прибыли в сумме 7,5 млн. рублей отражена в учёте и отчётности в июне 2010 года, в отчётном периоде поступило в бюджет города 1,4 млн. рублей;

6) издано распоряжение Администрации города от 31.08.2010 № 2706 «Об утверждении регламента взаимодействия структурных подразделений Администрации города по взиманию платы за наём муниципальных жилых помещений при исполнении полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета».



Диаграмма 5. Анализ результатов проведённых экспертиз проектов решений Думы города

По результатам проведённых экспертно-аналитических мероприятий отменён 1 нормативно-правовой акт, внесены изменения в 5, издано вновь 3.

В порядке проведения экспертизы и согласования проектов муниципальных правовых Главы города рассмотрено 18 проектов, из которых 11 согласованы без замечаний, 7 – с замечаниями. Соответствующие изменения были внесены в тексты 6-ти проектов постановлений и распоряжений Главы города.

Глава 5. Деятельность Контрольно-счётной палаты по информированию общественности, взаимодействию с другими контрольно-счётными органами, органами местного самоуправления

§1. Информирование общественности

В соответствии со статьёй 15 Положения о Контрольно-счётной палате города Сургута информация о деятельности Контрольно-счётной палаты размещена на официальном интернет-сайте Администрации города Сургута в разделе «Контрольно-счётная палата» – планы работы и отчёты о её деятельности по годам, результаты контрольных мероприятий.

Результаты деятельности Контрольно-счётной палаты выражаются в виде справок, актов и заключений, которые направляются в обязательном порядке в Думу города и Главу города.

Ежегодно план работы и отчет о работе Контрольно-счётной палаты рассматривается и утверждается на заседании Думы города, публикуется в средствах массовой информации.

§2. Взаимодействие с другими контрольно-счётными органами. Внутренняя деятельность Контрольно-счётной палаты. Повышение квалификации сотрудников

Контрольно-счётная палата является членом Союза муниципальных контрольно-счётных органов и продолжает работу по развитию и углублению сотрудничества с другими контрольно-счётными органами.

В повседневной работе осуществляется активное взаимодействие с органами внешнего финансового контроля Волгограда, Нижневартовска, Сургутского района в части обмена методическим материалом и практическим опытом.

Сотрудники Контрольно-счётной палаты прошли обучение по программе повышения квалификации «Государственный и муниципальный финансовый контроль» в Сибирской академии государственной службы – 3 специалиста. По программе «Финансовый контроль деятельности органов государственной и муниципальной власти» в Негосударственном образовательном учреждении «Межрегиональный информационный экономико-правовой центр» – 3 специалиста. Специалисты Контрольно-счётной палаты в течение года принимали участие в краткосрочном повышении квалификации, организуемом муниципальным учреждением «Консультационно-методический центр», а также во Всероссийских онлайн-семинарах, организуемых Компанией ООО «Гарант-ПроНет».

Предельная штатная численность Контрольно-счётной палаты утверждена в количестве 20-ти человек. Структуру составляют: Председатель Контрольно-счётной палаты, заместитель Председателя Контрольно-счётной палаты, отдел экспертизы и контроля исполнения бюджета – 4 единицы, контрольно-ревизионный отдел – 5 единиц, экспертно-аналитическая служба – 3 единицы, юридическая служба – 2-е единицы, служба организации деятельности, кадров и делопроизводства – 2-е единицы. Фактически замещено 18 штатных единиц.

В 2010 году на период отпусков по уходу за детьми основных работников вновь принято на работу 3 специалиста.

Проведена аттестация 9-ти работников, а также квалификационный – экзамен 9-ти работников. По итогам аттестации подтверждено соответствие занимаемым должностям, квалификационного экзамена – присвоен классный чин 3-ём работникам, повышен 6-ти работникам.

Сформирован кадровый резерв на замещение 7-ми должностей Контрольно-счётной палаты высшей и главной группы, в том числе 4 – из числа специалистов Контрольно-счётной палаты. Проводится работа с лицами, включенными в кадровый резерв.

§3. Взаимодействие с органами местного самоуправления

В соответствии с планом работы рабочей группы по контролю за ходом реализации приоритетных национальных проектов в муниципальном образовании городской округ город Сургут Контрольно-счётной палатой регулярно осуществлялась подготовка информации о проверках реализации приоритетных национальных проектов в муниципальном образовании.

Продолжена работа по взаимодействию Контрольно-счётной палаты со структурными подразделениями Администрации города и постоянными комитетами Думы города.

В целях совершенствования организации контрольной работы осуществлялось взаимодействие с Главой города, Думой города, структурными подразделениями Администрации города, в том числе департаментом финансов, контрольно-ревизионным управлением. Также осуществлялось взаимодействие с главными распорядителями, получателями бюджетных средств, правоохранительными органами, прокуратурой города, органами федерального казначейства. Неоднократно проводились рабочие встречи руководства Контрольно-счётной палаты с руководящими работниками департаментов и комитетов Администрации города.

При рассмотрении важнейших вопросов по исполнению местного бюджета 2010 года, формировании бюджета на 2011 год и плановый период 2012 – 2013 годов, совершенствовании бюджетного процесса Председатель Контрольно-счётной палаты, начальники отделов и служб участвовали в заседаниях постоянных комитетов Думы города, депутатских слушаниях, заседаниях рабочих групп и комиссий. Результаты предварительного рассмотрения и обсуждения вышеуказанных вопросов легли в основу заключений Контрольно-счётной палаты, учтённых Администрацией города при исполнении бюджета городского округа 2010 года, рассмотрении и утверждении проекта бюджета города на 2011 год и плановый период 2012 – 2013 годов.

Заключение

План работы Контрольно-счётной палаты на 2010 год выполнен в полном объёме, за исключением контрольного мероприятия «Мониторинг реализации долгосрочных целевых программ за 2009 год, 9 месяцев 2010 года», завершённого 21 марта 2011 года.