Отчет

о результатах деятельности Контрольно-счетного органа Пошехонского муниципального района за 2018год.

Настоящий отчет подготовлен в соответствии с требованиями статьи

20.2. Положения о Контрольно-счетном органе ПМР, утвержденного Собранием депутатов ПМР от 07.10.2011года № 239 для предоставления Собранию Депутатов Пошехонского муниципального района информации о результатах деятельности КСО за 2018год.

Деятельность КСО осуществлялась в соответствии с планом работы на 2018год, утвержденным Председателем КСО от 20 декабря 2017года № 36. Информация о плане размещена на сайте Администрации ПМР.

Планом работы было предусмотрено выполнить 30 мероприятий: по организационно-методологической деятельности 10 мероприятий, по экспертно-аналитической-12 мероприятий, по контрольной -8 мероприятий, в том числе 2 мероприятия по требованию прокуратуры.

План работы КСО был выполнен в полном объеме.

В течении года постоянно принимали участие в Собраниях Депутатов ПМР и бюджетной комиссии.

В течение года Председатель КСО осуществлял взаимодействие с Контрольно-счетной палатой Ярославкой области, Главой ПМР и Председателем Собрания Депутатов ПМР.

Ежегодно принимаем участие в Собрании Совета Контрольно-счетных органов Ярославской области.

Свою деятельность КСО направлял на совершенствование внешнего муниципального финансового контроля на территории Пошехонского муниципального района, что позволяет обеспечить реализацию целей и задач, возложенных на КСО Бюджетным Кодексом РФ и Федеральным Законом от 07.02.2011года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и Положением о Контрольно-счетном органе ПМР и иными нормативными документами.

На содержание КСО в 2018году было утверждено бюджетных ассигнований, доведено лимитов бюджетных обязательств и утверждено в бюджетной смете 1 200 770,60руб, что меньше уровня прошлого года на сумму 21385,53руб.

Кассовое исполнение по смете составило в размере 100%.

Закупки в 2018году Контрольно-счетным органом осуществлялись в соответствии с требованиями Федерального Закона от 05.04.2013года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Всего закупок было осуществлено на сумму 20 953руб. и все с единственным поставщиком.

Контрольная деятельность была направлена на обеспечение действенности, эффективности и результативности, а также на соблюдение финансового законодательства и финансовой дисциплины.

Приоритетным направлением в деятельности КСО является эксперно-аналитическая работа. Так по результатам проведенного анализа было установлено, что проекты бюджетов в основном формируются в соответствии с нормами бюджетного Кодекса, в программной структуре, а именно по 16 муниципальным программам, 21 муниципальной целевой программе и 5 ведомственных программ. Но как было отмечено КСО ни одна программа на протяжении ряда лет не направлялась на экспертизу в КСО, в нарушение Порядка разработки и реализации муниципальных программ.

Муниципальные программы не были размещены и на портале органа местного самоуправления в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в нарушение указанного порядка, т.е. наблюдается нарушение в обеспечение открытости бюджетного процесса.

При проведении контрольных мероприятий руководствовались утвержденными стандартами по контрольной деятельности и действующим законодательством.

По всем проведенным проверкам коррупционных фактов не выявлено.

При проведении всех контрольных мероприятий применялись элементы аудита в сфере закупок, которые позволяли сделать вывод о целесообразности, обоснованности, своевременности, результативности расходов на закупки для муниципальных нужд.

В отчетном периоде обращений от Депутатов Пошехонского муниципального района с конкретными предложениями в первоочередном проведении проверок не поступало. Требования поступали только от Прокуратуры Пошехонского района.

Нецелевого использования бюджетных средств в ходе проверок не установлено. Неэффективное использование встречается при проверках довольно таки часто.

Хочу в своем докладе остановиться на самом большом контрольном мероприятии в 2018году- это проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе!» за 2017 год и истекший период 2018 года.

Объектом контрольного мероприятия были:

1.МУ Администрация городского поселения Пошехонье,

2.МУ Администрация Пошехонского муниципального района,

3. Муниципальное учреждение культуры «Центр сохранения и развития культуры»,

4.МУ Администрация Ермаковского сельского поселения,

5.МУ Администрация Белосельского сельского поселения,

6.МУ Администрация Пригородного сельского поселения,

Школы МКУ Управление образования Пошехонского муниципального района:

7.Кременевская ОШ,

8.Вощиковская ОШ,

9.Белосельская СШ,

10.МБОУ Средняя школа №1г.Пошехонье

Вот основные замечания, которые были установлены во время проверки.

1.Нарушение сроков исполнения контрактов (проектов) было установлено по следующим объектам контроля:

- Муниципальное учреждение культуры «Центр сохранения и развития культуры» - Кременевский дом культуры.

-Администрация городского поселения Пошехонье. Согласно муниципального контракта на освещение и установку малых архитектурных форм Набережной реки Соги

2. Нарушение сроков оплаты по выполненным контрактам из-за того что своевременное финансирование объектов в проверяемом периоде, осуществлялось только из средств федерального и местного бюджетов. Из-за несвоевременного (длительного) не поступления денежных средств из областного бюджета, по исполненным контрактам, у заказчиков образовалась кредиторская задолженность, которая привела к судебным разбирательствам.

3. По ремонту дворовых территорий замечания были следующего содержания:

При составлении сметного расчета **по адресу ул. Набережная р. Пертомка, д.29** не были полностью учтены проблемы по текущему состоянию объекта, которые определены в паспорте проекта инициативного бюджетирования. Сметой были утверждены работы только на обустройство асфальтового покрытия дворового проезда.А описанные проблемы в паспорте проекта, такие как, «отсутствие бордюрного ограждение, отсутствие ливневого водоотведения, что имеет место подтопление жилого дома, отсутствие парковочных мест для автомашин, разрушена водопропускная труба при выезде на ул. Войнова» сметой учтены не были.

4. В обустроенные цветники размещался строительный мусор, асфальт от разборки старого асфальтового покрытия, песок и гравий, вместо земли.

Наличие в цветниках различного мусора- препятствует жителям заниматься их обустройством и проводить озеленение.

Поэтому КСО полагает, что Администрации городского поселения обратит внимание на существующую проблему и при строительстве объектов усилит контроль, как со стороны заказчика, так и со стороны инициативной группы жителей.

Также проверкой было отмечено, что акты о приемке объекта после ремонта были подписаны всеми участниками инициативной группы без замечаний. А замечания со стороны жителей появились только во время эксплуатации объектов.

По мнению Контрольно-счетного органа ПМР в данном случае не было обеспечено соблюдение принципа эффективного использования бюджетных средств, установленного статьей 34 Бюджетного кодекса РФ и не был достигнут результат, который должен быть получен при исполнении условий контракта.

5. Строительный контроль был исполнен уполномоченным представителем застройщика, и фактически был исполнен одним юридическим лицом, т.е. подрядной организацией **ГП Ярославской области «ЯРДОРМОСТ», что не соответствует целям и задачам строительного контроля заказчика, а также требованиям статей 748 и 749 ГК РФ, ст.53 ГрК РФ, Положению о проведении строительного контроля, в нарушение требований ст.34БК РФ по осуществлению надлежащего контроля за использованием бюджетных средств при строительстве объектов.**

6. На объекте - Освещение и установка малых архитектурных форм Набережной р. Соги в результате осмотра объекта КСО ПМР было установлено, что по набережной было установлено 10 светильников, но другой конфигурации (марки). Установленные светильники имели 2 фонаря вместо одного. А в акте выполненных работ марка светильника соответствовала первоначально запланированной марке, а не фактически установленной.

То есть факт подтверждения замены светильников на улучшенные по сравнению с качеством и соответствующими техническими и функциональными характеристиками, указанными в контракте остался не доказанным.

В зимний период времени года пешеходная дорожка по набережной не чиститься от снега.

7. Ремонт Тиминского ДК по адресу д. Тимино ул. Центральная д.1

Самое основное, на что было обращено внимание КСО, что в здании дома культуры нет отопления.

Одно только помещение в здании, где проходят все мероприятия, отапливается тепловыми электрическими пушками.

Вновь отремонтированный спортивный зал, расположенный на 2 этаже здания, на момент проверки был не оборудован, т.е. какой либо спортивный инвентарь там отсутствовал.

Поэтому сказать, что там кто-то занимается спортом, в неотапливаемом помещении, не представилось возможным. А так как данный объект не работает, то остается полагать, что цель по ремонту помещения для спортивного зала не достигнута.

Так же проверкой было отмечено, что ремонт спортивного зала не был включен и в паспорт проекта и соответственно не был определен в проблемах, на которые был направлен проект.

8. По благоустроенным тротуарам замечания следующего содержания.

Тротуар по ул. Даниловская. Проверкой было установлено, что после ввода объекта в эксплуатацию, одна лавка работниками МБУ «Благоустройство» была демонтирована, т.е. в настоящее время объект эксплуатируется не в первозданном его виде.

По мнению КСО недостающие элементы благоустройства должны быть вновь установлены и объекту требуется вернуть его первоначальный облик.

Тротуара по ул. Преображенского.

Протяженность тротуара составляет 888м.

Сметным расчетом и ведомостью дефектов было предусмотрено укрепление обочин тротуара шлаковым щебнем толщиной 6см. и шириной 25м. с двух сторон тротуара лишь только на участке протяженность 72м. (ПК 0+74-ПК 1+58), а не по всей его длине. На протяжении 816м тротуара укрепление обочин сметой не предусмотрено.

На основании устного запроса в адрес подрядчика, руководителем организации было пояснено, что обустройство обочин тротуара на участке тротуара протяженностью 816м. было выполнено подрядчиком самостоятельно и безвозмездно, для того чтобы вид тротуара был приближен к строительным нормам.

В результате проведенной проверки, Контрольно-счетный орган пришел к такому мнению, что выполненные работы по ремонту тротуара в таком виде приведут к быстрому разрушению полотна тротуара и сокращению срока службы объекта.

И из всего выше изложенного следует, что заказчик, (Администрация городского поселения Пошехонье) при разработке комплексных видов работ по обустройству объектов должен более внимательно составлять и изучать техническую документацию, принимать грамотные и правильные решения и в своей деятельности добиваться необходимых результатов и повышать уровень эффективности использования бюджетных средств.

Также в своей деятельности уделяем большое внимание по эффективному использованию муниципального имущества, в частности проводим проверки по использованию объектов муниципальной собственности.

Но практика наша, а это 7 лет совместной деятельности показывает, что вся наша работа приносит ожидаемые результаты. Итоги каждого мероприятия КСО рассматриваются на рабочих совещаниях у Главы Пошехонского муниципального района, а также с руководителями проверяемых учреждений.

Должный контроль со стороны КСО за целевым использованием бюджетных средств, приводит к тому, что руководителями учреждений, прежде всего Главой Пошехонского муниципального района своевременно принимаются меры и разрабатываются планы по устранению выявленных нарушений.

Все выявленные нарушения и недостатки по проверенным объектам находятся на контроле КСО, постоянно проводится работа с данными учреждениями с целью получения полной информации о реализации материалов проверок, а эффективность расходования бюджетных средств в условиях программного бюджета приобретает особое значение.

Спасибо за внимание!

Председатель КСО ПМР Г.Н. Сидельникова