**Информация о деятельности финансово-контрольной комиссии Сосновобрского городского округа за 2016 год**

**Принята к сведению**

**Решением советом депутатов от 26.04.2017 № 45**

**I. Общие положения.**

Настоящий отчет о деятельности финансово-контрольной комиссии Сосновоборского городского округа за 2016 год подготовлен в соответствии с пунктом 2 статьи 18 Положения о финансово-контрольной комиссии муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области, утвержденного решением совета депутатов Сосновоборского городского округа от 21.09.2011 № 82 (с изменениями от 25.06.2014).

# Финансово-контрольная комиссия Сосновоборского городского округа – постоянно действующий орган внешнего муниципального финансового контроля, образованный советом депутатов Сосновоборского городского округа и входящий в его структуру.

# Основными задачами финансово-контрольной комиссии являются:

# а) контроль за исполнением бюджета городского округа;

# б) экспертиза проектов бюджета городского округа;

# в) внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа;

# г) организация и осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств бюджета городского округа, а также средств, получаемых бюджетом городского округа из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

# д) контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности городского округа, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими городскому округу;

# е) оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств бюджета городского округа, а также оценка законности предоставления муниципальных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет средств бюджета городского округа и имущества, находящегося в собственности городского округа;

# ж) финансово-экономическая экспертиза проектов правовых актов городского округа (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств городского округа, а также муниципальных программ;

# з) анализ бюджетного процесса в городском округе и подготовка предложений, направленных на его совершенствование;

# и) подготовка информации о ходе исполнения бюджета городского округа, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в совет депутатов городского округа и главе городского округа.

# Согласно штатному расписанию, утвержденному решением совета депутатов от 15.10.2014 № 13 (с изменениями от 15.11.2016 № 153) численность финансово-контрольной комиссии составляет 2 штатные единицы:

# - председатель финансово-контрольной комиссии,

# - главный специалист.

Фактическая численность в 2016 соответствовала штатному расписанию.

Организация деятельности финансово-контрольной комиссии строилась на основе принципов законности, объективности, независимости, гласности, профессиональной этики и последовательной реализации на территории Сосновоборского городского округа всех форм внешнего муниципального финансового контроля.

Работа финансово-контрольной комиссии в отчётном периоде организована, исходя из основных направлений экспертно-аналитической, контрольной и текущей деятельности, в соответствии с годовым планом и поквартальными планами работы на 2016 год, сформированными с учетом предложений совета депутатов Сосновоборского городского округа Ленинградской области.

Квартальные планы проведения контрольных, экспертно-аналитических, информационных и иных мероприятий на 2016 год формировались с учетом обеспечения системного контроля за исполнением местного бюджета, соблюдением установленного порядка подготовки и рассмотрения проекта местного бюджета, в целях осуществления контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности.

**Контрольно-ревизионная деятельность**

Финансово контрольная комиссия Сосновоборского городского округа, реализуя полномочия, отнесенные к ее компетенции, в 2016 году провела 9 контрольных мероприятий.

В ходе контрольных мероприятий проверено 11 объектов контроля, из них:

- 2 органа местного самоуправления (администрация (отдел ЖКХ, отдел благоустройства); КУМИ),

- 4 муниципальных учреждения,

- 2 муниципальных предприятия,

- 3 организации.

Проверяемые периоды 2014, 2015, текущий период 2016 года.

Объем проверенных бюджетных средств составил 432 581,4 тыс. руб., из них:

- расходные обязательства 2016 года в сумме 91 605,4 тыс. руб.

В результате несоблюдения объектами контроля отдельных нормативно-правовых актов установлено финансовых нарушений на сумму 42 236,4 тыс. руб., в том числе:

- Нецелевого использования бюджетных средств не выявлено.

- Неэффективное использование бюджетных средств – 4 685,7 тыс. руб.

- Упущенная выгода для бюджета – 938,3 тыс. руб.

- Иные финансовые нарушения – 36622,0 тыс. руб.

По результатам контрольных мероприятий составлено:

- 9 актов проверок и, кроме того, 4 акта встречных проверок в рамках проводимых контрольных мероприятий,

- 1 отчет по внешней проверке исполнения бюджета Сосновоборского городского округа за 2015 год и 5 актов проверок главных администраторов бюджетных средств по исполнению бюджета за 2015 год.

Статьей 98 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" контрольно-счетные органы наделены полномочиями по проведению аудита в сфере закупок.

Мероприятия по аудиту в сфере закупок в 2016 году финансово-контрольной комиссией проводились в рамках проведения контрольных мероприятий.

Для принятия управленческих решений по устранению выявленных нарушений и недостатков должностным лицам органов местного самоуправления и отраслевых, функциональных органов администрации округа, руководителям проверенных муниципальных учреждений и муниципальных предприятий направлено 9 представлений.

Перечень контрольных мероприятий:

1. Проведено 4 контрольных мероприятия по проверке отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений:

- МБУ "Сосновоборский фонд имущества".

- МБУ «Спецавтотранс»,

- СМБУ «ЦИОГД»,

- СМБУК «ГТЦ «Волшебный Фонарь».

2. Проведено 4 контрольных мероприятия в администрации Сосновоборского городского округа по различным расходным обязательствам:

- Проверка использования средств резервного фонда администрации за 2015 год, текущий период 2016 года.

- Проверка использования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области за 2015 год, текущий период 2016 года.

- Проверка использования средств местного бюджета в части ремонта (замены) лифтового оборудования; порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом в части кабельных сетей лифтов». Проверка проведена на основании запроса Отдела по работе с обращениями граждан Управления делопроизводства аппарата Губернатора и правительства Ленинградской области, по факту поступившей жалобы.

**-** Проверка соблюдения порядка назначения и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы и доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавших выборные муниципальные должности на постоянной основе и муниципальные должности в органах местного самоуправления муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области.

**3.** Проведено контрольное мероприятие:

«Проверка соблюдения порядков предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, предоставленных в целях реализации муниципальной программы Сосновоборского городского округа «Управление муниципальным имуществом»»

Объект проверки – КУМИ Сосновоборского городского округа.

Получатели субсидий:

- СМУП АТП,

- СМУП ТСП,

- ООО «Инвест-групп»,

- ООО «Аврора»,

- ООО «Титанжилком».

**4.** Проведена внешняя проверка отчета по исполнению бюджета Сосновоборского городского округа за 2015 год:

Заключение по результатам внешней проверки отчетности главных администраторов бюджетных средств и отчета об исполнении бюджета Сосновоборского городского округа за 2015 год подготовлены ФКК в соответствии с требованием статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 129 Положения о бюджетном процессе в Сосновоборском городском округе. Заключение представлено в совет депутатов Сосновоборского городского округа Ленинградской области и главе Сосновоборского городского округа. Информация по результатам проверки представлена на Публичных слушаниях.

Бюджетная отчетность рассматривается как источник информации о бюджетной деятельности органов власти за отчетный период, позволяющей в комплексе с информацией из других источников, сделать вывод о законности, результативности, эффективности их деятельности и оценить итоги исполнения бюджета муниципального образования.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ реализовывалась двухэтапная схема проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета за 2015 финансовый год, предусматривающая внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств с составлением заключения, и последующую подготовку заключения по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Сосновоборского городского округа.

Составлено:

- 6 заключений по отчетности главных администраторов бюджетных средств.

- 1 заключение по консолидированному отчету об исполнении бюджета городского округа за 2015 год.

**Экспертно-аналитические мероприятия**

# Экспертно-аналитическая деятельность финансово-контрольной комиссии включает финансово-экономическую экспертизу проектов правовых актов городского округа (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств городского округа, а также муниципальных программ; анализ бюджетного процесса в городском округе и подготовку предложений, направленных на его совершенствование; подготовку информации о ходе исполнения бюджета городского округа.

За 2016 год подготовлено 37 экспертно-аналитических заключений, которые содержат порядка 65 предложений. Подготовленные предложения учтены при утверждении правовых актов.

В рамках текущего (оперативного) контроля осуществлялась подготовка аналитических заключений на ежеквартальные отчеты (1-3 кварталы) об исполнении бюджета в Сосновоборском городском округе в 2015 году.

***Экспертиза проекта решения о бюджете Сосновоборского городского округа на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов:***

Финансово-контрольной комиссией Сосновоборского городского округа подготовлено 2 заключения на проект решения совета депутатов Сосновоборского городского округа «О бюджете Сосновоборского городского округа на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Положением о бюджетном процессе в Сосновоборском городском округе, Положением о финансово-контрольной комиссии.

***По результатам экспертизы сделаны выводы:***

* Проект решения совета депутатов "О бюджете Сосновоборского городского округа на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов" представлен в совет депутатов в установленный Положением о бюджетном процессе срок. Содержание проекта решения перечень документов к проекту соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ и Положения о бюджетном процессе в Сосновоборском городском округе.
* При формировании проекта бюджета соблюдены принципы, установленные Бюджетным кодексом РФ. Запланированные бюджетные ассигнования соответствуют полномочиям Сосновоборского городского округа.
* Предложено привести доходы и источники финансирования бюджета, закрепленные за главными администраторами доходов и источников, в соответствие с бюджетным законодательством.
* Предложено привести отдельные КБК по межбюджетным трансфертам в соответствие с утвержденной бюджетной классификацией.
* Предложено Адресную инвестиционную программу привести в соответствие с другими приложениями к бюджету.
* Предложено программу муниципальных заимствований привести в соответствие с Бюджетным кодексом РФ.
* Предложено в соответствии с муниципальными правовыми актами добавить в расходную часть бюджета ассигнования на выплату возмещений и компенсаций депутатам, связанных с депутатской деятельностью.

**Другие аспекты деятельности.**

В течение 2016 года должностные лица финансово-контрольной комиссии Сосновоборского городского округа принимали участие в заседаниях депутатских комиссий, в заседаниях совета депутатов Сосновоборского городского округа, а также принимали участие в публичных слушаниях по годовому отчету об исполнении бюджета Сосновоборского городского округа за 2015 год, по проекту бюджета Сосновоборского городского округа на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов.

Финансово-контрольная комиссия в 2016 году приняла участие в 4-х совещаниях, проводимых Ассоциацией контрольно-счетных органов Ленинградской области.

Председателем финансово-контрольной комиссии принято участие:

- в заседании круглого стола с участием руководителей муниципальных КСО Республики Крым на тему «Финансовый контроль и аудит хозяйственной деятельности»,

- в семинаре-совещании руководителей КСО субъектов РФ на тему «Внешний финансовый контроль и резервы бюджетов субъектов Российской Федерации в современных экономических условиях».

Председателем финансово-контрольной комиссии пройдено обучение в ФБУ Государственный НИИ системного анализа Счетной палаты РФ по программе повышения квалификации: «Финансовый контроль и управление бюджетными ресурсами муниципальных образований».

Должностными лицами финансово-контрольной комиссии принято участие в вебинаре, организованном Контрольно-счетной палатой РФ «Нормативные документы в области ценообразования и системного нормирования».

### ****Информационная и иная деятельность финансово-контрольной комиссии.****

Целью информационной деятельности является информирование общественности об участии финансово-контрольной комиссии, как органа внешнего муниципального финансового контроля, в совместной деятельности органов местного самоуправления по укреплению бюджетной дисциплины и дальнейшему оздоровлению экономики и финансов города*.*

В целях обеспечения большей доступности информации о деятельности финансово-контрольной комиссии Сосновоборского городского округа и во исполнение Федерального закона от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» на сайте http://sbor.ru (раздел власть/совет депутатов/финансово-контрольная комиссия) регулярно размещается информация о запланированных мероприятиях, проводимых финансово-контрольной комиссией, о результатах проведенных проверок, экспертные заключения. Обеспечена прозрачность в деятельности финансово-контрольной комиссии.

**Сводная информация.**

***Основные итоги (показатели деятельности) работы финансово-контрольной комиссии в отчетном году***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***№ п/п*** | ***Наименование показателей*** | ***Кол-во***  ***(ед.)*** | ***Сумма***  ***(тыс.руб.)*** |
| **I. Правовой статус контрольно-счетного органа (КСО) муниципального образования** | | | |
| 1 | КСО предусмотрен в структуре органов власти (указать наименование документа, №, дату принятия) | Решение совета депутатов от 15.10.2014 № 13 | |
| 2 | Юридическое лицо в структуре органов местного самоуправления (указать наименование документа, №, дату принятия) | нет | |
| 3 | Численность сотрудников КСО по штатному расписанию | 2 | х |
| 4 | Фактическая численность сотрудников КСО | 2 | х |
| 5 | Численность сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование | 2 | х |
| 6 | Численность сотрудников, имеющих средне-специальное образование | нет | х |
| 7 | Численность сотрудников, имеющих иное образование | нет | х |
| 8 | Численность сотрудников, прошедших обучение по программе повышения квалификации за последние три года:  а) 2014 год  б) 2015 год  в) 2016 год | 1  1  1 | х |
| **II. Контрольно-ревизионная деятельность** | | | |
| 1 | Количество проведенных проверок, в том числе: | 9 | х |
| 1.1 | по инициативе КСО (в соответствии с планом работы КСО) | 8 | х |
| 1.2 | по инициативе органов власти и органов местного самоуправления | 1 | х |
| 1.3 | по инициативе правоохранительных органов (прокуратура, УВД) | - | х |
| 1.4 | совместных с КСП Ленинградской области | - | х |
| 1.5 | совместных с правоохранительными органами (прокуратура, УВД) | - | х |
| 1.6 | совместных с комитетом финансов (иными органами внутреннего муниципального контроля) | 2 | х |
| 2 | Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий | 11 | х |
| 3 | Количество актов, составленных по результатам контрольных мероприятий всего,  - в том числе встречных проверок | 13  4 | х |
| 4 | Объем бюджетных средств, проверенных (охваченных) при проведении контрольных мероприятий | х | 432581,4 |
| 5 | Выявлено финансовых нарушений всего, в том числе: | х | 42246,4 |
| 5.1 | нецелевое использование | х | - |
| 5.2 | неправомерное использование | х | 711,4 |
| 5.3 | неэффективное использование | х | 4685,7 |
| 5.4 | упущенная выгода | х | 938,3 |
| 6. | Иные нарушения | 76 | 35911,0 |
| 7 | Устранено финансовых нарушений | х | - |
| 8 | Возмещено средств | х | - |
| **III. Экспертно-аналитическая деятельность** | | | |
| 1 | Экспертные заключения, всего, в том числе: | 44 | х |
| 1.1 | по проектам нормативных правовых актов органов местного самоуправления по вопросам бюджета | 44 | х |
| 1.2 | Количество предложений, внесенных экспертными заключениями | 65 | х |
| 1.3 | Учтено предложений при принятии нормативных правовых актов | 65 | х |
| 2 | Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов органов местного самоуправления | - | х |
| 2.1 | Количество предложений, внесенных по результатам экпертизы | - | х |
| 2.2 | Учтено предложений | - | х |
| **IV. Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий** | | | |
| 1 | Направлено представлений | 9 | х |
| 2 | Количество предложений по направленным представлениям | 79 | х |
| 3 | Снято с контроля представлений | 7 | х |
| 5 | Направлено предписаний | - | х |
| 6 | Количество предложений по направленным предписаниям | - | х |
| 7 | Количество реализованных предложений по направленным предписаниям | - | х |
| 8 | Снято с контроля предписаний | - | х |
| 9 | Привлечено к дисциплинарной ответственности (чел) | - | х |
| 10 | Направлено материалов в правоохранительные органы | - | х |
| 11 | Возбуждено уголовных дел по материалам проверок | - | х |
| 12 | Количество составленных протоколов об административных правонарушениях | - | х |
| **V. Методическая работа. Гласность. Иная деятельность** | | | |
| 1 | Количество изданных методических материалов | - | х |
| 2 | Количество информационных материалов, размещенных в СМИ, сети интернет | 11 | х |
| 3. | Участие в заседаниях Совета контрольно-счетных органов Ленинградской области | 5 | х |