

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**Кемеровская область**

**Прокопьевский городской округ**

**ПРОКОПЬЕВСКИЙ ГОРОДСКОЙ СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ**

**5-го созыва**

(тридцать восьмая сессия)

Решение № 306

**от 25.03.2016**

принято Прокопьевским городским

Советом народных депутатов

25.03.2016

Об отчете о работе контрольно-счетной палаты

Прокопьевского городского округа за 2015 год

Заслушав председателя контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа Бесхмельницину Ларису Ивановну о работе контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа за 2015 год, в соответствии с Федеральным законом «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и пунктом 2 статьи 24 Положения о контрольно-счетной палате Прокопьевского городского округа, принятого решением Прокопьевского городского Совета народных депутатов от 25.11.2011 № 760,

Прокопьевский городской Совет народных депутатов

**Решил:**

1. Принять к сведению отчет о работе контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа за 2015 год (приложение).

1.1. Признать работу, проведённую контрольно-счётной палатой Прокопьевского городского округа в 2015 году удовлетворительной.

2. Рекомендовать контрольно-счетной палате Прокопьевского городского округа:

2.1. продолжить в 2016 году контроль за эффективным и целевым использованием средств местного бюджета;

2.2. усилить контроль за устранением руководителями организаций нарушений, выявленных в результате проведённых контрольных мероприятий.

3. Настоящее решение подлежит размещению на официальном сайте Прокопьевского городского Совета народных депутатов [**prkgorsovet.ru**](http://yandex.ru/clck/jsredir?from=yandex.ru%3Byandsearch%3Bweb%3B%3B&text=%D0%BF%D1%80%D0%BE%D0%BA%D0%BE%D0%BF%D1%8C%D0%B5%D0%B2%D1%81%D0%BA%D0%B8%D0%B9%20%D0%B3%D0%BE%D1%80%D0%BE%D0%B4%D1%81%D0%BA%D0%BE%D0%B9%20%D1%81%D0%BE%D0%B2%D0%B5%D1%82%20%D0%BD%D0%B0%D1%80%D0%BE%D0%B4%D0%BD%D1%8B%D1%85%20%D0%B4%D0%B5%D0%BF%D1%83%D1%82%D0%B0%D1%82%D0%BE%D0%B2&uuid=&state=AiuY0DBWFJ4ePaEse6rgeKdnI0e4oXuRYo0IEhrXr7w0L24O5Xv8RnUVwmxyeTlikne4Id9V57QSipsnoMgZ16iPxpMds4NpNyNiui8q-gj1wwr-OG2Q12f6NB11XFjNjDysj6ejenf3WgU747V8-BGiHuMS-Fc2UH5praddwERyq5Mc_vo40UveON6WnJQbGRc38nxzYqXifp5KEQZSgnfCQtoYJVn8eeYirpywZlc&data=UlNrNmk5WktYejR0eWJFYk1LdmtxdnpiQmVQZU9kOHM5dm96WUIwU0FQSkV0a1NmTURjN1R1Z0pPcms0RHZ3dDdJRTI4VDl5dG12dFNjaTUtRkdybmZLTVoyRFI0dFdQ&b64e=2&sign=32dc5386bdc5d6d05ca5772cd02b00b2&keyno=0&l10n=ru&mc=4.502782245158986)

4. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на комитет по вопросам бюджета, налоговой политики и финансов Прокопьевского городского Совета народных депутатов (А. П. Булгак).

Председатель Прокопьевского

городского Совета народных депутатов Н. А. Бурдина

Глава города Прокопьевска В. А. Гаранин

« 25 » марта 2016

(дата подписания)

Приложение к решению

Прокопьевского городского

Совета народных депутатов

от 25.03.2016 № 306

**ОТЧЕТ**

**О РАБОТЕ КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНОЙ ПАЛАТЫ**

**ПРОКОПЬЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

**за 2015 год**

**Содержание:**

1. Вводные положения

2. Общие сведения о деятельности контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа

3. Основные направления деятельности и итоги работы контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа в 2015 году

в том числе:

3.1. Экспертно-аналитическая деятельность

3.2. Контрольные мероприятия

3.3.Выявленные нарушения и их структура

3.4. Реализация материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Принятые меры

3.5. Иная деятельность

4. Направления деятельности контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа в 2016 году.

**1. Вводные положения**

Отчет о деятельности контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа за 2015 год представляется городскому Совету народных депутатов на рассмотрение в соответствии с требованиями статьи 24. 2 «Положения о контрольно-счетной палате Прокопьевского городского округа», утвержденного Решением Прокопьевского городского Совета народных депутатов от 25.11.2011 № 760.Указанный отчет контрольно-счетной палаты опубликовывается в средствах массовой информации или размещается в сети Интернет после его рассмотрения городским Советом.

Информация о деятельности контрольно-счетной палаты направляется главе города Прокопьевска.

Отчет рассмотрен и утвержден коллегией контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа.

**2. Общие сведения о деятельности контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа**

В соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ « Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» контрольно-счетная палата муниципального образования является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля и образуется представительным органом муниципального образования в целях контроля за исполнением бюджета, соблюдением установленного порядка подготовки и рассмотрения проекта городского бюджета, отчета о его исполнении, а также в целях контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности.

Решением Прокопьевского городского Совета народных депутатов от 25.11.2011 № 760 «Об образовании контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа» создана контрольно-счетная палата Прокопьевского городского округа и с 23.12.2011зарегистрирована с правами юридического лица.

Контрольно-счетная палата Прокопьевского городского округа обладает организационной и функциональной независимостью и осуществляют свою деятельность самостоятельно.

В соответствии с Уставом Прокопьевского городского округа контрольно-счетная палата Прокопьевского городского округа (далее - КСП) входит в систему органов местного самоуправления.

С 2012 года КСП является членом Совета муниципальных контрольно-счетных органов Кемеровской области.

Приоритетами в деятельности КСП являются обеспечение прозрачности бюджетного процесса, повышение эффективности использования бюджетных ресурсов.

В процессе реализации поставленных задач КСП осуществляет комплекс контрольно-ревизионных, экспертно-аналитических и иных мероприятий.

**3. Основные направления деятельности и итоги работы контрольно-счетной палаты в 2015 году**

В 2015 году деятельность КСП осуществлялась на основании плана работы, утверждённого председателем контрольно-счётной палаты и рассмотренного на коллегии КСП 25 декабря 2014года.

Планом работы КСП за 2015 году было предусмотрено 9 экспертно-аналитических и 19 контрольных мероприятий. В том числе:

1. Экспертно-аналитические мероприятия:

1.1 Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Прокопьевского городского округа за 2014 год и подготовка заключения;

1.2 Обследование достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и предоставления квартального отчёта об исполнении бюджета;

1.3 Оценка эффективности предоставленных налоговых льгот. Анализ сумм исчисленных и поступивших в городской бюджет в динамике за три года;

1.4 Экспертиза и подготовка заключения по проекту бюджета города на 2016 год;

Иная экспертно-аналитическая деятельность:

1.5 Экспертиза проектов решений « О внесении изменений и дополнений в решение «о бюджете на2015год и на плановый период 2016и2017»;

1.6 Экспертиза проектов нормативно правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

1.7 Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования;

1.8 Экспертиза муниципальных программ;

1.9 Подготовка аналитических материалов по вопросам местного значения, отнесенным к компетенции КСП, по запросам депутатов Прокопьевского городского Совета и по поручению Прокопьевского городского Совета, оформленных соответствующим Постановлением.

2. Контрольные мероприятия:

2.1 Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год - Комитета по управлению муниципальным имуществом города Прокопьевска;

2.2 Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год - Управления образования администрации города Прокопьевска;

2.3 Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год - Управления здравоохранения администрации города Прокопьевска;

2.4 Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год - Управления по культуре администрации города Прокопьевска;

2.5 Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год - Комитета социальной защиты населения администрации города Прокопьевска;

2.6 Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год - Управления по физической культуре и спорту администрации города Прокопьевска;

2.7 Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год - администрации города Прокопьевска;

2.8 Проверка расходования средств бюджета города на обеспечение деятельности Муниципального автономного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»;

2.9 Проверка соотношения заработной платы главных врачей и работников, относимых к основному персоналу, а так же начисления заработной платы главных врачей медицинских учреждений Управления здравоохранения администрации города Прокопьевска;

2.10 Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального унитарного предприятия « Трамвайное хозяйство»;

2.11 Проверка законности использования бюджетных средств, выделенных на содержание муниципального бюджетного учреждения «Информационно-методический центр»;

2.12 Проверка расходования средств местного бюджета на обеспечение деятельности Управления по физической культуре и спорту администрации города Прокопьевска;

2.13 Проверка выполнения Плана мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности Прокопьевского городского округа Управлением по культуре администрации города Прокопьевска;

2.14 Проверка законности использования бюджетных средств, выделенных на содержание муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Центр развития ребёнка - детский сад № 111 «Серебряное копытце»;

2.15 Проверка отдельных вопросов правильности составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и отчетности во внебюджетные фонды учреждений, обслуживаемых Муниципальным бюджетным учреждением «Централизованная бухгалтерия образования»;

2.16 Ревизия целевого и эффективного использования средств местного бюджета, выделенных на содержание Муниципального бюджетного учреждения культуры «Дворец культуры «Зенковский»;

2.17 Проверка выполнения Плана мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности Прокопьевского городского округа Управлением образования администрации города Прокопьевска;

2.18 Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального унитарного предприятия «Ремонтно-дорожное эксплуатационное хозяйство»;

2.19 Аудит закупки детского игрового комплекса, осуществляемого Управлением по культуре администрации города Прокопьевска.

**3.1 Экспертно-аналитическая деятельность**

Из предусмотренных планом работы 4 экспертно-аналитических в отчетном периоде проведено 4 экспертно-аналитических мероприятия:

1.1. По результатам **внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Прокопьевского городского округа за 2014 год** контрольно-счетная палата Прокопьевского городского округа подтверждает, в основном, полноту поступлений в доходную часть бюджета и достоверность расходов местного бюджета и в соответствие с нормами бюджетного законодательства предлагает администрации города Прокопьевска:

- продолжить активные мероприятия по погашению имеющейся ликвидной задолженности по налоговым платежам, особое внимание уделить соблюдению прав требования бюджета в части погашения задолженности по налоговым и неналоговым платежам, числящимся за организациями-банкротами;

- обеспечить начисление и предъявление пени за несвоевременную уплату арендной платы арендаторам земельных участков и муниципального имущества в соответствии с заключенными договорами.

Заключение по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Прокопьевского городского округа за 2014 год рассмотрено и утверждено на Коллегии контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа 25 марта 2015 года.

1.2 **Обследованием достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и предоставления квартального отчёта об исполнении бюджета города Прокопьевска за 1 квартал, 6 месяцев и 9 месяцев 2014 года** установлено, что отчёты составлены администрацией в соответствии с требованиями соответствующих нормативных актов.

1.3. По результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия **«Оценка эффективности предоставленных налоговых льгот. Анализ сумм исчисленных и поступивших в городской бюджет в динамике за три года**

**( 2014 - 2016 годы)** отмечено, что:

- по итогам оценки, проведенной в соответствии с Методикой, предоставленные и планируемые к представлению, налоговые льготы по местным налогам признаны эффективными;

- поступление местных налогов в анализируемом периоде ежегодно возрастало. Коэффициент собираемости налогов в 2014 году увеличился и составил 91,1%.

Информация о результатах контрольного мероприятия направлена главе города Прокопьевска, председателю Городского Совета народных депутатов, начальнику Финансового управления города.

1.4. По результатам **экспертизы проекта Решения Прокопьевского городского Совета народных депутатов «О бюджете Прокопьевского городского округа на 2016 год»** контрольно-счетная палата Прокопьевского городского округа отметила, что представленный проект в целом соответствует бюджетному посланию Губернатора Кемеровской области, структура и содержание проекта соответствуют Бюджетному кодексу Российской Федерации и рекомендовала представленный Прокопьевскому городскому Совету народных депутатов проект решения «О бюджете Прокопьевского городского округа на 2016 год» для рассмотрения.

Заключение направлено в Прокопьевский городской Совет народных депутатов.

Иная экспертно-аналитическая деятельность:

Пять экспертно-аналитических мероприятий (пункты 1.5по 1.9 плана), а именно проведение: экспертизы проектов решений «О внесении изменений и дополнений в решение «о бюджете на 2016 год»; экспертизы проектов нормативно-правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения; финансово-экономической экспертизы проектов муниципальных правовых актов в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования; экспертизы муниципальных программ и подготовка аналитических материалов по вопросам местного значения, отнесенным к компетенции КСП, по запросам депутатов Прокопьевского городского Совета и по поручению Прокопьевского городского Совета, оформленных соответствующим Постановлением не выполнены в связи с отсутствием обращений.

**3.2 Контрольная деятельность**

Контрольные мероприятия проводились с периодом проверки 2014 года и текущего 2015 финансового года.

В отчетном периоде проведено 19 контрольных мероприятий.

Проверками охвачено 135 объектов. Объём проверенных средств составил **1222110** тыс.руб, из них бюджетных **580064.8** тыс.руб.

**3.3 Выявленные нарушения и их структура.**

Среди выявленных в отчетном году и имеющих стоимостную оценку нарушений можно выделить наиболее характерные:

- нарушение прочих нормативных и иных правовых актов на сумму 12575,1тыс. руб;

- нарушения правил ведения бухгалтерского (бюджетного) учета. В результате проверок объем бюджетных средств, при осуществлении деятельности с которыми были допущены нарушения ведомственных инструкций и положений по ведению бухгалтерского учета в общей сумме составили 320,0 тыс.рублей;

- нарушения прочих статей БК на сумму6693,0 тыс. руб.

Среди выявленных в отчетном году и не имеющих стоимостную оценку нарушений можно выделить наиболее характерные:

1. При формировании муниципальных заданий:

- отсутствуют Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, следовательно, не учтены объемы субсидий на выполнение муниципального задания;

- отсутствуют отчеты о выполнении муниципального задания;

- в соглашениях о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и не учтены объемы субсидий на выполнение муниципального задания;

- для определения размера субсидии для выполнения муниципального задания главным распорядителем (Управлением образования) не использованы разработанные нормативы затрат на оказание муниципальных услуг, оказываемых в рамках муниципального задания, а так же нормативы затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества;

- имеются недостатки в формировании текстовой части;

- не вносились изменения в муниципальное задание при изменении объема оказанных услуг или изменения в муниципальное задание внесены в последний день отчетного периода, по фактически сложившимся показателям.

2. При формировании плана финансово-хозяйственной деятельности:

- текстовая (описательная) часть не содержит перечень услуг (работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется за плату;

- в составе плановых показателей по поступлениям и выплатам учреждения 2015 года не отражено поступление субсидий на иные цели;

3. отсутствует регистрация права оперативного управления муниципальным недвижимым имуществом;

4. в нарушение Трудового кодекса Российской Федерации заработная плата выплачивается один раз в месяц;

5. допускается рост дебиторской и кредиторской задолженностей;

6.отсутствуют разработанные для Управлений администрации города «Положения об оплате труда и премировании сотрудников»;

7.Принятие муниципальными предприятиями к учету и оплате услуг МУП «СЕЗ» по не корректно составленному договору «Возмездного оказания услуг» и по цене, не утвержденной органом местного самоуправления.

**3.4. Реализация материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Принятые меры.**

С объектами муниципального финансового контроля по результатам контрольных мероприятий проводится рабочее совещание.

Палатой сформирована система контроля за исполнением участниками бюджетного процесса направленных им представлений, предложений и замечаний.

О результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий проинформированы глава города и Совет народных депутатов, которым направлялись отчеты о результатах контрольных мероприятий, экспертные заключения и информационные письма. Палатой направлено 33 информационных письма в органы исполнительной и представительной властей города, 8 представлений в адрес проверяемых организаций, в которых Палатой указана необходимость устранения выявленных нарушений.

По результатам проведенных проверок руководителями подконтрольных учреждений были приняты необходимые меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, приведению порядка осуществления финансово-хозяйственной деятельности в соответствие с действующим законодательством.

По итогам проверок реализовано 64 предложение из 64 направленных в представлениях.

К дисциплинарной ответственности привлечено 16 человек.

Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий свидетельствуют о том, что в ходе формирования и исполнения городского бюджета имеются достаточные резервы совершенствования бюджетного процесса и бюджетных процедур, укрепления финансовой дисциплины, а также показывают на необходимость повышения ответственности руководителей, допустивших финансовые нарушения.

**По результатам проверок Палаты:**

По Муниципальному   автономного учреждению «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»:

1. разработан и представлен план мероприятий по устранению выявленных нарушений с указанием сроков исполнения и ответственных лиц;

2. издан приказ от 26.03.2015 № 23 «О внесении изменений в Положение об оплате труда работников МАУ «МФЦ»;

3. выдано 27.03.2015г свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления муниципальным недвижимым имуществом;

4. в муниципальное задание на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов внесены необходимые изменения;

5. произведен расчет нормативных затрат связанных с выполнением муниципальных услуг и на содержание имущества;

6. в настоящее время используются бланки строгой отчетности при оказании услуг населению;

7. издан приказ от 30.12.2014 № 78 «»Об установлении норм ы расхода моющих средств, материалов, инструментов и инвентаря для уборки бытовых, служебных помещений и территории учреждения» на 2015 год;

8. издан приказ от 30.12.2014 № 80 «О назначении комиссии для обоснованного и своевременного списания материальных запасов» на 2015 год;

9. заработная палата выплачивается в соответствии с финансированием;

10. данные главной книги с данными бюджетной отчетности были устранены.

В Муниципальном бюджетном учреждении «Информационно-методический центр»:

1.разработан и представлен план мероприятий по устранению выявленных нарушений с указанием сроков исполнения и ответственных лиц;

2. приняты меры по постоянному контролю за недопущением увеличения (уменьшения) субсидий на выполнение муниципального заданиябез внесения изменений в муниципальное задание;

- внесены изменения в муниципальное задание;

3. ведется постоянный личный контроль начальником МБУ «ИМЦ»по недопущению расхождений суммы балов, установленных в оценочных листах и приказах при начислении выплат стимулирующего характера;

4. взято на контроль выполнение утвержденного Положения об оплате труда при определении размера стимулирующих выплат;

5. должностные инструкции приведены в соответствие;

6. разработан порядок определения нормативных затрат.

Муниципальным бюджетным учреждением «Централизованная бухгалтерия образования»:

1. разработан и представлен план мероприятий по устранению выявленных нарушений с указанием сроков исполнения и ответственных лиц;

2. произведена корректировка страховых взносов;

3. планируется проводить 3-4 числа каждого месяца сверки оборотов и остатков по регистрам аналитического учета с оборотами и остатками регистров синтетического учета;

4. ежемесячно, своевременно предоставлять ходатайство на возмещение произведенных расходов по листкам нетрудоспособности в фонд социального страхования.

Управлением по культуре администрации города Прокопьевска:

1. разработан и представлен план мероприятий по устранению выявленных нарушений с указанием сроков исполнения и ответственных лиц;

2. с сотрудниками ответственными за подготовку и размещение документации о закупках, проведена разъяснительная работа о недопущении ошибок;

3. проведена работа с поставщиком о скорейшем исполнении контракта

По Муниципальному бюджетному учреждению «Дворец культуры «Зенковский»:

1. разработан и представлен план мероприятий по устранению выявленных нарушений с указанием сроков исполнения и ответственных лиц;

2. приняты меры по недопущению увеличения (уменьшения) субсидий на выполнение муниципального задания без внесения изменений в муниципальное задание;

3. в муниципальное задание внесены изменения;

4. установлен срок сдачи отчетности по муниципальному заданию;

5. не допускаются нарушения порядка ведения кассовых операций;

6.устранены случаи занижения и завышения выплаты премий;

7. не допускаются выплаты премий за показатели, неустановленные Положением о распределении стимулирующего фонда;

8. нормы списания материалов разработаны, утверждены приказом;

9. заработная плата начисляется ежемесячно, заявка подается своевременно;

10. контроль за правильностью составления путевых листов усилен.

По Муниципальному казенному учреждению Управление по физической культуре и спорту администрации города Прокопьевска

1. разработан и представлен план мероприятий по устранению выявленных нарушений с указанием сроков исполнения и ответственных лиц;

2. уточненные сметы составлены; приведены в соответствие показатели бюджетной сметы на 2015 год доведенным до Управления лимитам бюджетных обязательств на принятие и (или) исполнение бюджетных обязательств по обеспечению выполнения функций казенного учреждения;

3. выдача денежных средств взята под особый контроль;

4. внесены дополнения в Положение Управления по физической культуре и спорту администрации города Прокопьевска в части задач, функций и прав Управления в области молодежной политики и утверждены Прокопьевским советом народных депутатов;

5. в учреждении используется рекомендованная Минфином унифицированная форма бюджетной сметы;

6. разработано новое Положение об оплате труда и премировании сотрудников, утвержденное приказом.

По муниципальному унитарному предприятию «Ремонтное дорожно-эксплуатационное хозяйство»:

1. разработан и представлен план мероприятий по устранению выявленных нарушений с указанием сроков исполнения и ответственных лиц;

2. согласовываются и включаются все выполненные объемы работ текущего года в муниципальные контракты и в планы работы;

3. внесены изменения в коллективный договор о доплате водителям за мойку автобусов;

4. выплаты материальной помощи производятся в соответствии с Положением об организации заработной платы; подписано дополнение к коллективному договору, которое увеличивает размер выплаты материальной помощи;

5. в МУП «СЕЗ» направлено письмо от 06.11.15 о внесении изменений в некорректно составленный договор;

6. денежные средства выдаются только при условии полного погашения задолженности;

7.направлено письмо в МУП «ЖЭХ» о расторжении договора по содержанию автомобиля, принадлежащего профсоюзной организации работников предприятий ЖКХ;

8. направлено письмо в Управление ЖКХ о необходимости заключения договора на обслуживание ОЦ «Солнышко»; не допускать к оплате расходы по содержанию имущества не состоящего на балансе предприятия;

9. соглашением об использовании автомобиля Тойота установлен месячный лимит расхода взамен лимита расхода бензина на день,

10. нормы разработаны, усилен контроль за списание моющих средств;

11. в протоколах установления коэффициентов трудового участия указываются причины понижения или повышения КТУ;

12. конкурсный управляющий оформляет имущество в собственность;

13. приняты меры по не допуску роста кредиторской задолженности.

В муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Центр развития ребенка – детский сад №111 «Серебряное копытце»:

1. разработан и представлен план мероприятий по устранению выявленных нарушений с указанием сроков исполнения и ответственных лиц;

2.формирование муниципального задания на 2016 год осуществлено с учетом выявленных замечаний;

3.формирования плана ФХД на 2016 год осуществлено с учетом замечаний;

4. определено руководствоваться порядком определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в рамках муниципального задания и нормативных затрат на содержание недвижимого имущества, закрепленного за учреждением при определении субсидий для выполнения муниципального задания;

5. проведена работа по устранению нарушений при составлении соглашений о порядке и условиях предоставления субсидий на выполнение муниципальных заданий;

6. взято под постоянный контроль недопущение нарушений при издании приказов на выплату стимулирующей части фонда оплаты труда.

Следует отметить, что КСП в период проверок оказывает содействие проверяемым организациям по вопросам ведения бухгалтерского учета, устранения недостатков в исполнении муниципальных заданий и приведении их в соответствие с требованиями действующего законодательства.

В 2016году КСП будет продолжена экспертно-аналитическая и контрольная работа, направленная на целевое и эффективное использование средств городского бюджета.

**3.5. Иная деятельность**

- Проведение производственных совещаний Контрольно-счетной счетной палаты Прокопьевского городского округа. В 2015 году проведено 13 совещаний контрольно-счетной палаты, на которых рассмотрено 13 вопросов;

- Проведение заседаний коллегии контрольно-счетной счетной палаты Прокопьевского городского округа. В 2015 году проведено 8 заседаний коллегии контрольно-счетной палаты, на которых рассмотрено 10 вопросов;

-Участие в сессиях Прокопьевского городского Совета народных депутатов;

- Внесение представлений, направление предписаний по результатам проведения контрольных мероприятий;

- Контроль за принятием мер по устранению выявленных контрольно-счётной палатой нарушений и недостатков, за исполнением уведомлений, представлений и предписаний;

- Изучение практического опыта работы контрольно-счётных органов; Российской Федерации, внесение предложений по его внедрению в работу контрольно-счётной палаты;

- Ведение кадровой работы в соответствии с требованиями действующего законодательства;

- Организация и проведение мероприятий по повышению квалификации сотрудников контрольно-счётной палаты;

- Мероприятия по обновлению знаний работников по актуальным вопросам в установленной сфере профессиональной служебной деятельности для решения соответствующих профессиональных задач;

- Материально – техническое обеспечение и бухгалтерский учет.

- Подготовка и исполнение сметы расходов и реестра расходных обязательств контрольно-счётной палаты;

- Составление и представление в установленные сроки бюджетной, налоговой и статистической отчетности;

-Осуществление закупок товаров, работ и услуг для нужд контрольно-счётной палаты;

-Проведение инвентаризации;

- Подготовка плана работы контрольно-счётной палаты на год;

- Подготовка ежегодного отчета о деятельности контрольно-счётной палаты в представительный орган муниципального образования;

- Проведение и оформление заседаний Коллегии контрольно-счётной палаты, контроль за исполнением принятых на ее заседаниях решений;

- Рассмотрение запросов и обращений по вопросам, входящим в компетенцию контрольно-счётной палаты;

- Разработка номенклатуры дел контрольно-счётной палаты на год

- Ведение архива контрольно-счётной палаты;

- Осуществление мероприятий по противодействию коррупции, в том числе, принятие мер по предотвращению коррупции путем осуществления аудита закупок;

- Размещение в сети «Интернет» информации о деятельности контрольно-счётной палаты в соответствии с утвержденным перечнем;

- Подготовка информации о ходе исполнения местного бюджета, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в представительный орган муниципального образования и главе муниципального образования;

- Размещение в единой информационной системе обобщенной информации о результатах аудита эффективности закупок;

- Взаимодействие с контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, Счетной палатой Российской Федерации;

- Взаимодействие с территориальными управлениями Центрального банка Российской Федерации, налоговыми органами, надзорными и контрольными органами Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

- Участие в заседаниях представительного органа муниципального органа и его комитетов;

И другое.

**4.Направления деятельности контрольно-счетной палаты Прокопьевского городского округа в 2016году**

На 2016 год для КСП остаются актуальными вопросы контроля:

- за эффективностью деятельности муниципальных бюджетных учреждений и муниципальных унитарных предприятий;

- за эффективностью функционирования учреждений, подведомственных управлениям культуры, физкультуры и спорта, образования, жилищно-коммунального хозяйства администрации города.

- аудит закупок в муниципальных учреждениях.

Председатель Прокопьевского

городского Совета народных депутатов Н. А. Бурдина