



РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

ЛЕНИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Отчет о деятельности Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района за 2014 год

Ревизионная комиссия Ленинского муниципального района Московской области является контрольно-счетным органом Ленинского муниципального района, созданным в 2013 году для осуществления внешнего муниципального финансового контроля 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» (далее – Федеральный закон № 6-ФЗ).

В отчетном периоде Ревизионной комиссией Ленинского муниципального района (далее – Ревизионная комиссия) проводились экспертно-аналитические и контрольные мероприятия, осуществлялась организационно-методическая и информационная деятельность на основании плана работы на 2014 год, утвержденного распоряжением председателя Ревизионной комиссии.

Экспертно-аналитическая деятельность

В рамках экспертно-аналитической деятельности в отчетном периоде Ревизионной комиссией проведено 23 мероприятия, в том числе:

- Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Ленинского муниципального района за 2013 год, внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

По результатам анализа исполнения бюджета 2013 года отмечено, что бюджет Ленинского муниципального района является социально-ориентированным, направленным на дальнейшее экономическое развитие района, улучшение социально-экономических условий.

Вместе с тем, выявлено низкое исполнение бюджетного назначения на капитальные вложения в объекты социальной и инженерной инфраструктуры за счет средств, полученных из бюджета города Москвы. Указано на недостаточность мер по осуществлению контроля за расходованием и эффективным использованием бюджетных средств.

- Анализ исполнения бюджета Ленинского муниципального района за 1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев 2014 года.

- Экспертизы проектов решений о внесении изменений в бюджет Ленинского муниципального района (изменения вносились трижды).

- Экспертиза проекта решения о внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в Ленинском муниципальном районе.

- Экспертизы изменений, вносимых в муниципальные программы (по двум программам).

Муниципальные программы, реализация которых предусмотрена в 2015 году, в Ревизионную комиссию для проведения анализа не представлялись. В адрес заказчиков муниципальных программ направлялось уведомление о необходимости предоставления муниципальных программ для проведения экспертно-аналитических мероприятий до их утверждения муниципальными правовыми актами. Аналогичное замечание было дано при утверждении проекта бюджета на 2015 год, но до настоящего времени муниципальные программы в Ревизионную комиссию не поступают.

- Экспертиза проекта бюджета Ленинского муниципального района Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

По результатам проведенной экспертизы отмечено снижение программных расходов в 2016 году относительно 2015 года на 2,2% и увеличение программных расходов 2017 года относительно 2016 года на 2,8%.

Указано на необходимость приведения показателей муниципальных программ в соответствие с решением о бюджете не позднее двух месяцев со дня вступления его в силу.

Рекомендовано принятие мер по снижению расходов на содержание МУ «Дворец спорта Видное» путем установления возмездных договорных отношений с организациями Московской области, которым помещения дворца предоставляются бесплатно.

- Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского поселения Видное за 2013 год (в рамках соглашения на 2013 год, в 2014 году полномочия КСО городского поселения Видное не передавались).

По результатам проведенного мероприятия администрации городского поселения Видное рекомендовано учитывать социальную направленность, повышать эффективность бюджета путем:

- объективной оценки показателей социально-экономического развития поселения;

- улучшения качества прогнозирования доходов;

- исполнения утвержденных бюджетных назначений;

- контроля заказчика (поселения) за исполнением муниципальных контрактов, соблюдением установленных сроков их выполнения;
- проведения работы по реализации и оценке эффективности муниципальных программ, расширения самостоятельности и ответственности поселения за их выполнение.

Проверкой бюджетной отчетности существенных нарушений не выявлено.

- Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета сельского поселения Булатниковское за 2013 год.

По результатам проведения внешней проверки годового отчета сельского поселения Булатниковское Ревизионной комиссией было указано на необходимость обеспечивать сбалансированность бюджета, принимать меры по устранению причин, приведших к образованию профицита бюджета.

- Анализ исполнения бюджета сельского поселения Булатниковское по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и 9-ти месяцев 2014 года.

- Экспертиза проектов решений о внесении изменений и дополнений в решение о бюджете сельского поселения Булатниковское на 2014 год.

Изменения вносились четырежды, в нарушение Положения о бюджетном процессе в сельском поселении Булатниковское два проекта на экспертизу в Ревизионную комиссию не направлялись.

- Экспертиза проекта бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

В нарушение бюджетного законодательства проект бюджета поселения составлен в отсутствие прогноза социально-экономического развития.

- Анализ исполнения инвестиционных контрактов по вопросам передачи имущественных прав на объекты недвижимости в муниципальную собственность.

Выявлено несоответствие данных о переданных в муниципальную собственность объектах недвижимости условиям инвестиционных контрактов. Ревизионной комиссией было предложено разработать и утвердить Положение о порядке заключения инвестиционных контрактов в соответствии с действующим федеральным законодательством об инвестиционной деятельности.

- Анализ правильности и эффективности использования администрацией Ленинского муниципального района Московской области и Советом депутатов Ленинского муниципального района Московской области транспортных средств.

Проверкой организации ведения бухгалтерского учета автотранспортных средств в администрации Ленинского муниципального района выявлены множественные нарушения оформления первичных документов, отсутствие надлежащего контроля за полнотой и качеством документооборота.

Так в путевых листах отсутствует информация о маршруте следования, вследствие чего подтвердить факт использования автомобиля в служебных целях невозможно. Следовательно, затраты на списание стоимости израсходованного бензина документально не подтверждаются. Вследствие завышения норм расхода топлива происходит излишнее списание бензина. Таким образом расходы на топливо являются экономически необоснованными.

- Анализ порядка предоставления земельных участков юридическим и физическим лицам.

Установлены факты нарушения порядка и правил информирования населения о возможности арендовать земельные участки путем публикации в уполномоченном средстве массовой информации – газете «Видновские вести». Неоднократно объявления о проведении аукционов на предоставление в аренду земельных участков публиковались в приложении к газете «Видновские вести», тираж которого составляет 300-500 экземпляров и в перечень подписного каталога «Почты России» не входит, т.е. подписчикам газеты не направляется. Тем самым не был обеспечен доступ к информации об аукционах для ознакомления всем заинтересованным лицам, что неизбежно влечет к потерям бюджета района.

- Контроль законности и полноты освоения денежных средств, предоставляемых из бюджета Московской области на капитальные вложения в объекты социальной и инженерной инфраструктуры на территории Ленинского муниципального района, а также отдельные мероприятия по планировке территории за счет средств, полученных из бюджета города Москва.

Отмечена неэффективная работа по освоению денежных средств г.Москвы. Нарушения, выявленные по итогам совместного с КСП Московской области контрольного мероприятия 2013 года при проведении реконструкции МФЦ, не устранены. Контракты на проведение капитального ремонта Видновской школы № 7 и детского сада № 42 на момент проверки исполнены не были.

- Организация работы по осуществлению анализа и оценки результатов закупок, достижения целей осуществления закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

В рамках исполнения полномочий по осуществлению контроля в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, которыми Ревизионная комиссия была наделена в феврале 2014 года по решению

Совета депутатов Ленинского муниципального района, было рассмотрено 180 обращений о согласовании заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в 13 случаях в согласовании было отказано.

Также поступило 7 уведомлений о заключении муниципальных контрактов по основаниям п.б, 9 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ (закупка работы или услуги, выполнение или оказание которых может осуществляться только органом исполнительной власти в соответствии с его полномочиями, и закупка определенных товаров, работ, услуг вследствие аварии), в одном случае было отказано.

Заключения по результатам экспертно-аналитических мероприятий направлялись в соответствии с Положением и регламентом Ревизионной комиссии главе Ленинского муниципального района, в Совет депутатов Ленинского муниципального района, в адрес глав и председателей Советов депутатов поселений.

Контрольные мероприятия

На 2014 год было запланировано проведение пяти контрольных мероприятий:

1. Проверка отдельных видов деятельности МУП «Управляющая компания ЖКХ».

Контрольное мероприятие проводилось по трем вопросам:

- проверка деятельности предприятия по осуществлению капитального и текущего ремонта жилищного фонда за счет средств граждан;*
- анализ затрат на содержание, эксплуатацию и ремонт объектов благоустройства района;*
- оценка результатов от участия предприятия в хозяйственных обществах.*

Отмечен низкий уровень исполнения перспективных планов капитальных ремонтов жилых домов, выявлены случаи невыполнения запланированных работ и выполнения незапланированных. В проверяемом периоде (2012-2013гг.) капитальный ремонт выполнялся МУП «УК ЖКХ» за счет средств, предоставляемых предприятию из бюджетов поселений при условии софинансирования в размере не менее 5%. Софинансирование осуществлялось за счет взносов собственников жилья, требования, предъявляемые к предприятию как получателю субсидии, были соблюдены.

Анализ затрат предприятия на содержание, эксплуатацию и ремонт объектов благоустройства показал, что отсутствие утвержденных границ придомовых территорий и точного учета объектов благоустройства ведет к неясности фактических объемов работ, осуществляемых предприятием по благоустройству территорий.

В проверяемом периоде МУП «УК ЖКХ» являлось участником одного хозяйственного общества - ООО «ЭкоТрансВидное». Установлено, что контроль за причитающимися предприятию дивидендами, а также за

муниципальным имуществом, переданным ООО «ЭкоТрансВидное», является недостаточным и приводит к материальным потерям предприятия.

2. Контроль законности и целевого использования МАУК «Видновская дирекция киносети» субсидий, предоставленных из бюджета Ленинского муниципального района.

Контрольное мероприятие было проведено за период деятельности с момента изменения типа учреждения на автономное (июль 2012г. – текущий период 2014г.).

Сумма субсидий, предоставленных МАУК «ВДК» на выполнение муниципального задания из бюджета Ленинского муниципального района, в проверяемом периоде составила 23 163,9 тыс.руб. (18,4% общего дохода учреждения). Размер целевых субсидий в проверяемом периоде составил 5 813,4 тыс.руб. (4,6% общего дохода). Фактов нецелевого использования денежных средств субсидий не выявлено.

Анализ финансовой деятельности МАУК «ВДК» выявил тенденцию увеличения поступления бюджетных средств при снижении собственных доходов учреждения. При этом расходование собственных средств осуществлялось с нарушением принципов эффективности и целесообразности.

3. Анализ и оценка результатов деятельности МУ «Дворец спорта Видное» в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд.

В результате проведенной проверки были выявлены следующие нарушения Федерального закона № 44-ФЗ:

- в плане–графике размещения заказов, опубликованном на официальном сайте РФ www.zakupki.gov.ru, сумма закупок не соответствует данным, размещенным в плане закупок на ЕАСУЗ;*
- закупки у субъектов малого предпринимательства составляют 1,7% совокупного годового объема закупок вместо установленных 15%;*
- в нарушение ч.13 ст.34 многие контракты не содержат сроков оплаты заказчиком товаров;*
- отчеты по исполнению контрактов и отдельных их этапов не размещаются в единой информационной системе, не создана приемочная комиссия, отсутствуют документы о приемке.*

За проверяемый период МУ «Дворец спорта Видное» осуществлено закупок на общую сумму 39 481,15 тыс.руб., фактическое исполнение контрактов составило 23 303,07 тыс.руб. Оценка эффективности расходов на закупки показала, что в результате проведенных конкурентными способами закупок сэкономлено 890,0 тыс.руб.

Проверкой исполнения контракта на выполнение работ по текущему ремонту хоккейной коробки стадиона «Металлург» выявлено, что при оплате контракта в полном объеме на сумму 389 000,00 руб. работы выполнены на сумму 50 968,21 руб. По факту данного нарушения информация была направлена заместителю главы администрации

Н.И.Демкиной, предложено принять меры к установлению причин неисполнения контракта и определению виновных в нарушении лиц.

4. Проверка деятельности администрации Ленинского муниципального района, ее структурных подразделений и муниципального унитарного предприятия «Рекламсервис» по осуществлению полномочий в сфере рекламы на территории Ленинского муниципального района.

Контрольное мероприятие проводилось в условиях должностных перестановок, отсутствия необходимых для осуществления проверки документов, что препятствовало полноценной и объективной оценке деятельности в сфере рекламы на территории Ленинского муниципального района.

Установлено, что полномочия администрации Ленинского муниципального района в области рекламы осуществлялись с нарушением норм действующего законодательства, отсутствует должный контроль за размещением на территории района незаконной рекламы, что приводит к значительным недопоступлениям средств в бюджет района.

В целях избежания в дальнейшем потерь бюджета Ревизионной комиссией предложено провести полную инвентаризацию рекламных конструкций на территории района, осуществить сравнение фактически установленных рекламных конструкций с выданными разрешениями и адресными программами, принять меры к осуществлению контроля за распространением рекламы.

5. Контроль устранения нарушений и недостатков, выявленных при проведении совместного с Контрольно-счетной палатой Московской области контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности использования средств бюджета Московской области, выделенных в 2012 году и текущем периоде 2013 года на реализацию долгосрочной целевой программы «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2012-2014 годы».

По информации, полученной по запросу Ревизионной комиссии от заместителя главы администрации Т.В.Гаевского, в 2014 году были устранены замечания и недоделки, связанные с реконструкцией здания МФЦ и благоустройством прилегающей территории.

Организационно-методическая и информационная работа

В рамках организационно-методической и информационной работы в 2014 году:

- Подготовлен, утвержден и опубликован отчет о деятельности Ревизионной комиссии за 2013 год.
- Опубликован план работы Ревизионной комиссии на 2014 год.
- Заключено соглашение с сельским поселением Булатниковское о передаче Ревизионной комиссии полномочий контрольно-счетного органа поселения.

- Ревизионная комиссия вошла в Совет контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.
- Председатель Ревизионной комиссии был избран председателем Комиссии по этике Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области, принимал участие в заседаниях Совета, участвовал в обучающем семинаре Контрольно-счетной палаты Московской области «Рекомендации по подготовке заключения на годовой отчет исполнения бюджета», в занятиях по вопросам внешнего муниципального контроля.
- Инспекторы Ревизионной комиссии принимали участие во Всероссийском форуме заказчиков и поставщиков, в совещании Главного контрольного управления Московской области и семинаре Комитета по конкурентной политике Московской области и по теме осуществления закупок.
- Поступило 14 обращений граждан, все обращения рассмотрены, ответы направлены заявителям.
- Разработан и утвержден план работы Ревизионной комиссии на 2015 год.

Таким образом, работа Ревизионной комиссии была направлена на осуществление контроля за законностью и результативностью использования бюджетных средств, выявление и устранение фактов нарушения требований бюджетного законодательства и иных нормативно-правовых актов.