**СОВЕТ ДЕПУТАТОВ**

**ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД ЕЛЕЦ**

**ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**шестого созыва**

**11 сессия**

**Р Е Ш Е Н И Е**

от 29.06.2018 № 84

Об отчете о деятельности

Контрольно-счетной комиссии

городского округа город Елец

за 2017 год

Рассмотрев отчет о деятельности Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец за 2017 год, учитывая рекомендательное решение постоянной комиссии Совета депутатов городского округа город Елец, руководствуясь Уставом городского округа город Елец, Положением «О Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец Липецкой области Российской Федерации», Совет депутатов городского округа город Елец

РЕШИЛ:

1. Принять к сведению отчет о деятельности Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец за 2017 год (прилагается).

2. Опубликовать отчет о деятельности Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец за 2017 год в Елецкой городской общественно-политической газете «Красное знамя».

Председатель В.Н. Никонов

Приложение

к решению Совета депутатов городского округа город Елец  
от 29.06.2018 № 84

**ОТЧЕТ**

**о деятельности**

**Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец за 2017 год**

Настоящий отчет подготовлен в соответствии с ч. 2 ст. 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ч. 1 ст. 11 Положения «О Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец Липецкой области Российской Федерации», принятого решением Совета депутатов города Ельца от 08.12.2011 № 616 (с изменениями), стандартом организации деятельности «Подготовка отчета о работе Контрольно-счетной комиссии города Ельца», на основании материалов о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В отчете отражена деятельность Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец (далее - Контрольно-счетная комиссия) по реализации полномочий, определенных законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами Совета депутатов городского округа город Елец (далее - городской Совет).

**1. Общие сведения**

Контрольно-счетная комиссия является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля (в том числе по контролю за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом), органом, осуществляющим аудит в сфере закупок.

При реализации плана работы на 2017 год, утвержденного распоряжением председателя от 05.12.2016 № 26 (с изм. от 01.02.2017 № 9), с учетом предложений и поручений городского Совета, Главы городского округа город Елец, Контрольно-счетная комиссия осуществляла контрольно-ревизионную, экспертно-аналитическую, организационно-методическую, информационную и иную деятельность на основе принципов законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

В числе основных задач, на решении которых было сконцентрировано внимание Контрольно-счетной комиссии в отчетном году, - осуществление предварительного, последующего контроля за формированием и исполнением городского бюджета, муниципальных программ, проведение финансово-экономической экспертизы проектов нормативных правовых актов, эффективное (результативное) использование бюджетных средств и муниципальной собственности.

Особое внимание уделялось вопросам по контролю за оптимизацией бюджетных расходов, улучшению качества оперативного анализа, бюджетного планирования, повышению результативности реализации контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В отчетном периоде проведено 77 мероприятий: 16 контрольно-ревизионных, 60 экспертно-аналитических, внешняя проверка годового отчета об исполнении городского бюджета за 2016 год. Количество объектов, охваченных проверками - 59. Объем проверенных средств составил 1 748 236,92 тыс. руб., выявлено нарушений и недостатков на сумму 50 086,08 тыс. руб.

В 2017 году поступило 1 обращение граждан, рассмотренное в рамках полномочий и в соответствии с Федеральным законом от 02.05.2006 № 59-ФЗ (в ред. от 27.11.2017) «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации».

**2. Контрольно-ревизионная деятельность**

Контрольно-ревизионная деятельность в 2017 году была направлена на обеспечение действенности, эффективности внешнего муниципального финансового контроля в сферах бюджета, финансов и муниципальной собственности в целях определения законности и эффективности формирования, полноты и целевого использования средств городского бюджета для решения социально-экономических задач и выполнения объектами контроля возложенных на них функций.

В соответствии с планом работы проведено 17 контрольных мероприятий, в том числе внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Елец за 2016 год.

Контрольно-ревизионная деятельность осуществлялась в сферах:

- образования - 4 проверки (МБОУ лицей № 5 города Ельца, МБОУ «Гимназия № 97 г. Ельца», МБОУ «Средняя школа № 24 города Ельца», МБОУ «Средняя школа № 12 города Ельца»);

- культуры - 2 проверки (МБУК ИКЦ «Прожектор», МБУ ДО «Детская школа искусств № 1 города Ельца»);

- физической культуры и спорта - 3 проверки (МБСУ «Футбольный клуб «Елец», МБУ ДОССШОР «Спартак», МАУ «Физкультурно-оздоровительный комплекс г. Ельца «Виктория»);

- выполнения муниципальных задач и функций - 3 проверки (Управление образования администрации городского округа город Елец, Финансовый комитет администрации городского округа город Елец);

- жилищно-коммунального хозяйства - 1 проверка (Комитет по коммунальному хозяйству администрации городского округа город Елец);

- строительства - 1 проверка (МКУ «Управление капитального строительства» города Ельца);

- транспорта - 2 проверки (МКУ «Административная хозяйственная служба органов местного самоуправления города Ельца», ЕМУП «Автоколонна № 1499»);

- национальной безопасности и правоохранительной деятельности - 1 проверка (МКУ «Управление гражданской защиты города Ельца»).

Из общего числа контрольных мероприятий 8 проверок инициировано Советом депутатов городского округа город Елец, 5 - Главой городского округа город Елец.

За отчетный период контрольными мероприятиями было охвачено 59 объектов, из них отраслевых (функциональных) органов и иных структурных подразделений администрации городского округа город Елец - 13, муниципальных учреждений - 16, муниципальных предприятий - 1, прочих организаций - 29.

В ходе проведения проверок было направлено 14 запросов в различные инстанции для получения дополнительной информации.

По результатам проведенных контрольных мероприятий в 2017 году оформлено 17 актов. Объем проверенных бюджетных средств составил 1 748 236,92 тыс. руб., выявлено финансовых нарушений на сумму 35 986,91 тыс. руб.:

- неэффективное использование бюджетных средств - 230,13 тыс. руб. (Подпрограмма 3 «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы» муниципальной программы «Повышение качества и доступности оказания услуг в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, молодежной политики городского округа город Елец на 2014-2020 годы»);

- необоснованное предоставление бюджетных средств (субсидий) - 219,95 тыс. руб. (Подпрограмма 3 «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы», Подпрограмма 5 «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие гражданского общества» муниципальной программы «Повышение качества и доступности оказания услуг в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, молодежной политики городского округа город Елец на 2014-2020 годы»);

- переплаты, недоплаты, неположенные выплаты - 46,51 тыс. руб. (МБУК ИКЦ «Прожектор», МКУ «Управление гражданской защиты города Ельца», МБСУ «Футбольный клуб «Елец»);

- неверное применение Единого плана счетов бухгалтерского учета - 1 553,61 тыс. руб. (МКУ «Административная хозяйственная служба органов местного самоуправления города Ельца»);

- искажение бюджетной (бухгалтерской) отчетности - 267,11 тыс. руб. (МКУ «Административная хозяйственная служба органов местного самоуправления города Ельца»);

- излишние расходы бюджетных средств - 210,30 тыс. руб. (МКУ «Управление капитального строительства» города Ельца);

- ошибки в расчетах - 745,16 тыс. руб. (МБОУ «Средняя школа № 12 города Ельца», МАУ «Физкультурно-оздоровительный комплекс г. Ельца «Виктория»);

- нарушение условий реализации контрактов (своевременность расчетов) - 1 252,70 тыс. руб. (МБОУ «Гимназия № 97 г. Ельца», МБОУ «Средняя школа № 24 города Ельца»);

- сумма закупок, в которых выявлены нарушения законодательства о контрактной системе - 31 018,69 тыс. руб. (МКУ «Управление капитального строительства» города Ельца, МБОУ лицей № 5 города Ельца, МБОУ «Гимназия № 97 г. Ельца», МБОУ «Средняя школа № 24 города Ельца»);

- прочие нарушения - 442,75 тыс. руб. (МБОУ лицей № 5 города Ельца, Финансовый комитет администрации городского округа город Елец).

Перечень нарушений действующего законодательства, установленных в ходе осуществления внешнего муниципального финансового контроля, включает:

- Порядок предоставления в 2016 году субсидий на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций городского округа город Елец, утвержденный постановлением администрации городского округа город Елец Липецкой области от 09.03.2016 № 357, в части несоблюдения двух условий предоставления субсидийнекоммерческим организациям, не содержит положения об обязательной проверке главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, предоставившим субсидию, и органами муниципального финансового контроля соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий некоммерческим организациям (Подпрограмма 5 «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие гражданского общества» муниципальной программы «Повышение качества и доступности оказания услуг в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, молодежной политики городского округа город Елец на 2014-2020 годы»);

- Гражданский кодекс Российской Федерации, Федеральный закон от 21.07.1997 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» в части не проведения обязательной государственной регистрации права оперативного управления на переданное недвижимое имущество в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним (МКУ «Административная хозяйственная служба органов местного самоуправления города Ельца»);

- Трудовой кодекс Российской Федерации в части не соблюдения требований, предъявляемых к содержанию трудового договора, оформлению дополнительных соглашений к трудовому договору об изменении условий оплаты труда (МКУ «Управление гражданской защиты города Ельца», МБУ ДОССШОР «Спартак»);

-Положение об оплате труда работников муниципальных учреждений города Ельца, принятое решением Совета депутатов города Ельца Липецкой области от 24.11.2010 № 514, в части составления штатного расписания, установления стимулирующих выплат, включения группы должностей (МБСУ «Футбольный клуб «Елец», МБУ ДОССШОР «Спартак», МБУ ДО «Детская школа искусств № 1 города Ельца»);

- Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа город Елец, утвержденный постановлением администрации города Ельца Липецкой области от 24.04.2015 № 600, в части допущения ошибок и несоответствий сумм субсидий при составлении Плана финансово-хозяйственной деятельности, уточнении показателей, связанных с выполнением муниципального задания (МАУ «Физкультурно-оздоровительный комплекс г. Ельца «Виктория», МБОУ «Средняя школа № 12 города Ельца»);

- не соблюдение основных требований нормативных правовых актов к ведению бухгалтерского учета, в том числе бюджетному учету, бухгалтерской документации и регистрации (МБСУ «Футбольный клуб «Елец», МКУ «Управление гражданской защиты города Ельца», МКУ «Административная хозяйственная служба органов местного самоуправления города Ельца», МБУ ДОССШОР «Спартак»);

- Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части не соблюдения условий заключения, исполнения договоров, контрактов (МКУ «Управление капитального строительства» города Ельца, МБОУ лицей № 5 города Ельца, МБОУ «Гимназия № 97 г. Ельца», МБОУ «Средняя школа № 24 города Ельца»).

По результатам проверок выявлено 142 нарушения.

По итогам проведенных Контрольно-счетной комиссией контрольных мероприятий подготовлено 17 отчетов.

Руководителям проверенных объектов направлено 22 представления для принятия мер по устранению и предотвращению выявленных нарушений, возмещению причиненного ущерба и привлечению к дисциплинарному взысканию виновных лиц. В соответствии с установленными сроками ими представлено 28 ответов по принятым мерам. Снято с контроля 21 представление. Привлечено к дисциплинарному взысканию в форме замечания 15 человек, выговора - 1 человек. Устранено финансовых нарушений на сумму 453,97 тыс. руб., в том числе возмещено средств в бюджет - 34,10 тыс. руб., выполнено работ - 131,38 тыс. руб.

В соответствии со статьей 7 Положения «О Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец Липецкой области Российской Федерации» в прокуратуру г. Ельца было направлено 5 информационных писем по выявленным в ходе проверки фактам нарушений.

Уполномоченным лицом Контрольно-счетной комиссии составлено 2 протокола об административном правонарушении.

Возбуждено 4 дела об административных правонарушениях, виновные лица привлечены к административной ответственности.

**3. Экспертно-аналитическая деятельность**

Экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетной комиссии в 2017 году была направлена на проведение:

- финансово-экономических экспертиз проектов решений о бюджете городского округа;

- проектов нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

- муниципальных правовых актов в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования, управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности;

- муниципальных программ;

- годовой и квартальной отчетности об исполнении бюджета городского округа.

В отчетном периоде проведены 60 экспертно-аналитических мероприятий, по результатам которых подготовлены соответствующие заключения:

- 35 экспертиз проектов решений Совета депутатов городского округа город Елец;

- 18 экспертиз проектов постановлений и распоряжений администрации городского округа город Елец, в том числе проектов изменений муниципальных программ;

- 1 экспертиза сметы расходов на подготовку и проведение выборов депутатов Совета депутатов городского округа город Елец шестого созыва;

- 1 экспертиза финансового отчета о расходовании средств, выделенных из бюджета городского округа город Елец на подготовку и проведение выборов депутатов Совета депутатов городского округа город Елец Липецкой области Российской Федерации шестого созыва;

- 2 экспертизы проекта бюджета городского округа город Елец на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов;

- 3 аналитические записки о ходе исполнения бюджета городского округа город Елец за 1-ый квартал, 1-е полугодие и 9 месяцев 2017 года.

Подготовлено 60 предложений, способствующих наиболее эффективному использованию бюджетных средств и муниципальной собственности, все учтены при принятии решений.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий за 2017 год выявлено нарушений и недостатков на сумму 14 099,17 тыс. руб.

Количество установленных нарушений составило 18.

В рамках предварительного контроля было подготовлено заключение на проект решения Совета депутатов городского округа город Елец «О бюджете городского округа город Елец на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»:

- общая характеристика проекта бюджета;

- оценка соответствия внесенного проекта решения о бюджете сведениям и документам, являющимися основанием для составления проекта бюджета;

- соответствие проекта решения требованиям бюджетного законодательства;

- анализ запланированных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ и непрограммных расходов бюджета городского округа.

Экспертиза проектов решений «О внесении изменений в решение о бюджете городского округа город Елец на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» проводилась в связи с уточнением прогнозных показателей безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов, увеличением собственных доходов бюджета, перераспределением средств по муниципальным программам и уточнением дефицита бюджета городского округа и источников его покрытия.

       При последующем контроле за исполнением городского бюджета проведены внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Елец за 2016 год, экспертизы отчетов об исполнении бюджета за 1-ый квартал, 1-е полугодие и 9 месяцев 2017 года.

В заключении на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа город Елец за 2016 год отмечено, что бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств является полной и достоверной. Годовой отчет об исполнении бюджета соответствует установленным требованиям законодательства Российской Федерации по составу, содержанию и полноте отражения информации, является достоверным.

В целях максимального пополнения доходной части городского бюджета предложено совместно с Межрайонной ИФНС № 7 по Липецкой области активизировать взыскание задолженности по налоговым и неналоговым платежам.

В соответствии с Порядком разработки, формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ городского округа город Елец, утвержденным постановлением администрации города Ельца от 27.08.2013 № 1291, проводилась финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ в части обоснованности расходных обязательств бюджета городского округа. Подготовлено 17 заключений на проекты по внесению изменений в действующие муниципальные программы.

Экспертно-аналитические мероприятия обеспечили реализацию Контрольно-счетной комиссией своих полномочий по экспертизе муниципальных программ и проектов решений Совета депутатов городского округа город Елец, полноценный контроль исполнения местного бюджета и распоряжения муниципальной собственностью, реализуемый на всех последовательных стадиях бюджетного процесса.

**4. Информационная деятельность,**

**взаимодействие с органами местного самоуправления**

Контрольно-счетная комиссия своевременно направляла информацию о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных представлениях (предписаниях), о принятых по ним решениях и мерах Главе городского округа город Елец, председателю городского Совета.

Заключения и другие аналитические материалы доводились до разработчиков нормативных правовых актов - комитетов администрации городского округа город Елец, постоянных депутатских комиссий.

Методическую основу деятельности Контрольно-счетной комиссии составляли документы и материалы Счетной палаты Российской Федерации, АКСОР, СОЮЗА МКСО и методические разработки, полученные по обмену опытом от контрольно-счетных органов субъектов РФ.

Работники постоянно изучают опыт работы органов финансового контроля других муниципальных образований, принимают участие в работе постоянных депутатских комиссий, сессий городского Совета.

Продолжается работа по созданию полноценной методологической базы. Для обеспечения реализации задач по определению эффективности использования бюджетных средств Контрольно-счетной комиссией в 2017 году разработан и утвержден стандарт внешнего муниципального финансового контроля - «Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета на выполнение муниципального задания».

Отчет о работе размещается на странице Контрольно-счетной комиссии на сайте городского Совета и опубликовывается в Елецкой городской общественно-политической газете «Красное знамя».

Объем документооборота за отчетный период составил 453 документа, из них: 219 полученных, 171 отправленных, 63 распоряжения председателя Контрольно-счетной комиссии.

**5. Заключение**

В отчетном году Контрольно-счетная комиссия обеспечивала реализацию целей и задач, возложенных на нее Бюджетным кодексом Российской Федерации, федеральным законодательством, нормативными правовыми актами городского Совета.

Контролем были охвачены все этапы бюджетного процесса: от формирования до утверждения годового отчета об исполнении бюджета.

По результатам мероприятий вырабатывались предложения, направленные на увеличение доходов бюджета города, эффективное использование муниципального имущества и бюджетных средств, выполнение муниципальных программ в полном объеме.

План работы Контрольно-счетной комиссии на 2017 год по направлениям деятельности внешнего муниципального финансового контроля выполнен.

В 2018 году приоритетными направлениями останутся: повышение эффективности работы Контрольно-счетной комиссии как постоянно действующего органа внешнего муниципального финансового контроля, совершенствование методологического, правового и информационно-технологического обеспечения ее деятельности, расширение взаимодействия с муниципальными, правоохранительными органами и Контрольно-счетными органами Липецкой области и РФ.

В условиях реализации программно-целевого принципа планирования и исполнения бюджета требуется дальнейшее существенное укрепление экспертно-аналитического направления деятельности, сосредоточение усилий на работе по профилактике нарушений бюджетного процесса и предотвращению неэффективных расходов в ходе исполнения бюджета.

Приложение к отчету о деятельности

Контрольно-счетной комиссии

городского округа город Елец за 2017 год

**Результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий за 2017 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Мероприятия: объект, тема | Результаты проверки |
| 1.  2. | Проверка целевого и эффективного использования средств городского бюджета, выделенных в 2016 году на реализацию Подпрограммы 5 «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие гражданского общества» муниципальной программы «Повышение качества и доступности оказания услуг в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, молодежной политики городского округа город Елец на 2014-2020 годы». | **Комитет по делам молодежи администрации городского округа город Елец.**  Представление от 09.02.2017 № 9/04-06.  1. Привести в соответствие с требованиями действующего законодательства Российской Федерации Порядок предоставления субсидий на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций городского округа город Елец, соглашения о предоставлении субсидии на иные цели.  2. Строго выполнять требования Порядка предоставления субсидий на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций городского округа город Елец в части условий предоставления субсидий, разделов соглашения о предоставлении субсидии на иные цели.  3. Информировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец о принятых мерах в срок до 07.03.2017.  Информация об исполнении от 06.03.2017 № 38, от 15.05.2017 № 91.  **Комитет бухгалтерского учета и отчетности администрации городского округа город Елец.**  Представление от 09.02.2017 № 10/04-06.  1. Строго выполнять требования Порядка предоставления субсидий на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций городского округа город Елец при выделении субсидий, контролировать исполнение соглашений о предоставлении субсидий на иные цели.  2. В соответствии с нормами подпункта 3.1) пункта 3 части 2 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации осуществлять бюджетные полномочия распорядителя бюджетных средств в части обеспечения соблюдения получателями субсидий в рамках Подпрограммы 5 «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие гражданского общества» условий, установленных при их предоставлении.  3. Информировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец о принятых мерах в срок до 07.03.2017.  Информация об исполнении от 20.02.2017 № 59. |
| 3. | Аудит в сфере закупок. МКУ «УКС» г. Ельца. | Представление от 21.02.2017 № 15/04-06.  1. Указывать в плане-графике сроки исполнения,начальную (максимальную) цену, размер финансового обеспечения контрактов в соответствии с требованиями п.п. 2, 6ч. 3 ст. 21 Закона № 44-ФЗ.  2. Усилить контроль за расчетом размера обеспечения исполнения по контрактам.  3. Заключать контракты на условиях, указанных в извещении, документации о проведении электронного аукциона.  4. Разместить в реестре контрактов, заключенных заказчиками, информацию о дате окончания исполнения контрактов(от 26.04.2016 № 41247777(5007847) с филиалом ПАО «МРСК Центра» - «Липецкэнерго» на сумму 136825,25 руб., от 30.05.2016 № 0346300071516000001-0093343-01 с ООО «Бастион» на сумму 15816137,88 руб., от 31.08.2016 № 0346300071516000007-0093343-03 с ООО «СтройСтандарт» на сумму 1094999,90 руб.) в соответствии с требованиями действующего законодательства.  5. Направить поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустойки (штрафов, пеней) за неисполнение обязательств по контрактам: от 26.04.2016 № 41247777(5007847) с филиалом ПАО «МРСК Центра» - «Липецкэнерго» на сумму 136825,25 руб., от 30.05.2016 № 0346300071516000001-0093343-01 с ООО «Бастион» на сумму 15984724,75 руб., от 31.08.2016 № 0346300071516000007-0093343-03 с ООО «СтройСтандарт» на сумму 1094999,90 руб.  6. Внести даты окончания исполнения контрактов (от 19.09.2016 № 0346300071516000008-0093343-01, от 12.09.2016 № 0346300071516000009-0093343-02), реквизиты документов, подтверждающих исполнение обязательства в «Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения».  7. Принять меры:  - по прохождению контрактным управляющим дополнительной профессиональной подготовки, или повышения квалификации по программам дополнительного образования в сфере закупок;  - дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  8. Обеспечить действенный контроль за соблюдением норм законодательства в сфере закупок.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 21 марта 2017 года.  Информация об исполнении от 20.03.2017 № 90, от 21.03.2017 № 92. |
| 4. | МКУ «Управление гражданской защиты города Ельца». Проверка целевого и эффективного использования ассигнований из городского бюджета, выделенных в 2016 году. | Представление от 20.03.2017 № 24/04-06.  1. Заключать трудовые договоры с работниками Учреждения, руководствуясь Трудовым кодексом Российской Федерации.  2. Оформить дополнительные соглашения к трудовым договорам всех работников в соответствии с требованиями статьи 57 «Содержание трудового договора».  3. Не допускать переплаты и недоплаты заработной платы.  4. Заполнять форму № 0504417 «Карточка-справка» согласно требованиям действующего законодательства.  5. Принять соответствующие меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  6. Информировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец о принятых мерах в срок до 19.04.2017.  Информация об исполнении от 18.04.2017 № 181. |
| 5.  6. | МБУК ИКЦ «Прожектор».  Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2016 году на выполнение муниципального задания. | **МБУК ИКЦ «Прожектор».**  Представление от 04.04.2017 № 34/04-06.  1. Произвести выплату водителю Белых И.Н. в сумме 498,18 руб. за работу в выходной день 25.12.2016 в соответствии с п. 3.3. Положения «Об оплате труда, порядке и условиях установления компенсационных и стимулирующих выплат работникам МБУК ИКЦ «Прожектор», утвержденного 15.07.2016.  2. Принять меры дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенном нарушении.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 28 апреля 2017 года.  Информация об исполнении от 05.04.2017 № 36.  **Управление культуры администрации городского округа город Елец.**  Представление от 04.04.2017 № 35/04-06.  1. Принять меры по обеспечению полноты и своевременности перечисления субсидии на выполнение муниципального задания МБУК ИКЦ «Прожектор».  2. Усилить контроль за своевременностью поступления бюджетных средств в целях выполнения графика перечисления субсидии.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 28 апреля 2017 года.  Информация об исполнении от 18.04.2017 № 117. |
| 7. | Финансовый комитет администрации городского округа город Елец.  Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Елец за 2016 год. | Представление от 21.04.2017 № 43/04-06.  1. Пояснительную записку к отчету об исполнении консолидированного бюджета [(ф. 0503360)](file:///C:\Users\Novikov\Desktop\РЕШЕНИЯ%2011-й%20сессии%2029.06.2018\Приложение%20к%20решению%20№%2084%20Годовой%20отчет%20КСК%20за%202017%20год.docx#Par34796) составлять в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.  2. В целях максимального пополнения доходной части городского бюджета совместно с Межрайонной ИФНС № 7 по Липецкой области активизировать работу по взысканию задолженности по налоговым и неналоговым платежам.  3. Информировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец о принятых мерах в срок до 05.05.2017.  Информация об исполнении от 05.05.2017 № 121. |
| 8. | МБСУ «Футбольный клуб «Елец». Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2016 году на выполнение муниципального задания. | Представление от 02.05.2017 № 47/04-06.  1. Привести в соответствие положение об оплате труда МБСУ «Футбольный клуб «Елец» в части установления стимулирующих выплат, в штатном расписании включить группу должностей «спортсмен-инструктор» согласно решению Совета депутатов города Ельца Липецкой области от 24.11.2010 № 514 «О проекте положения об оплате труда работников муниципальных учреждений города Ельца».  2. Не допускать переплат и недоплат заработной платы. Выплатить заместителю директора Леонтьеву М.В. - 12 189,15 руб., главному бухгалтеру Горелик Ю.А. - 24 935,78 руб.  3. Внести недостающие сведения в форму № 0504417 «Карточка-справка» за 2016 год.  4. Обеспечить контроль за правильностью формирования и проведения бухгалтерских операций, заполнения платежных поручений.  5. Принять соответствующие меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок до «01» июня 2017 года.  Информация об исполнении от 30.05.2017 № 47. |
| 9.  10. | Управление образования администрации городского округа город Елец. Проверка целевого и эффективного использования средств городского бюджета, выделенных в 2016 году на реализацию Подпрограммы 3 «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы»муниципальной программы «Повышение качества и доступности оказания услуг в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, молодежной политики городского округа город Елец на 2014-2020 годы». | **МБУДО «ДЮСШ № 1».**  Представление от 24.05.2017 № 61/04-06.  1. Не допускать неэффективного и необоснованного использования бюджетных средств.  2. Принять меры к достижению эффективной реализации Подпрограммы 3 «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы» в части исполнения основного мероприятия 2 «Организация строительства, проведение реконструкции и капитального ремонта объектов учреждений физической культуры и спорта».  3. Информировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец о принятых мерах в срок до 23.06.2017.  Информация об исполнении от 21.06.2017 № 101.  **МКУ «Управление капитального строительства» города Ельца.**  Представление от 24.05.2017 № 62/04-06.  1. Оформить гарантийный паспорт с подрядной организацией ООО «СтройСтандарт» на законченные работы по капитальному ремонту крыши здания МБУК «Дом культуры железнодорожников».  2. Обеспечить устранение выявленных дефектов в устройстве кровельного покрытия крыши здания МБУК «Дом культуры железнодорожников».  3. Информировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец о принятых мерах в срок до 23.06.2017.  Информация об исполнении от 30.05.2017 № 177. |
| 11.  12. | МБУ ДО «Детская школа искусств № 1 города Ельца».  Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2016 году на выполнение муниципального задания. | **МБУ ДО «Детская школа искусств № 1 города Ельца».**  Представление от 16.06.2017 № 70/04-06.  1. Привести в соответствие:  - положение об оплате труда в части установления стимулирующих выплат согласно решению Совета депутатов города Ельца Липецкой области от 24.11.2010 № 514 «О проекте положения об оплате труда работников муниципальных учреждений города Ельца»;  - штатное расписание в части включения квалификационной категории бухгалтеру и библиотекарю.  2. Принять соответствующие меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее «07» июля 2017 года.  Информация об исполнении от 29.06.2017 № 35.  **Управление культуры администрации городского округа город Елец.**  Представление от 16.06.2017 № 71/04-06.  1. Принять меры по обеспечению полноты и своевременности перечисления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ДО «Детская школа искусств № 1 города Ельца».  2. Усилить контроль за своевременностью поступления бюджетных средств в целях выполнения графика перечисления субсидии.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее «07» июля 2017 года.  Информация об исполнении от 19.06.2017 № 201. |
| 13. | МБОУ «Лицей № 5  г. Ельца». Аудит в сфере закупок. | Представление от 28.06.2017 № 75/04-06.  1. Включить в договор от 05.12.2016 № 8 с ООО «Группа Компаний Фьюжен Менеджмент» указание*,* что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения договора, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством.  2. Усилить контроль за расчетом размера штрафа за ненадлежащее исполнение поставщиком (исполнителем, подрядчиком), заказчиком обязательств, предусмотренных договором.  3. Привести информацию о заключенном договоре от 12.09.2016 № 076 с ПАО «Квадра - Генерирующая компания» на сумму 996 193,80 руб. в части указания даты окончания его исполнения в соответствие с п. 6 ч. 2 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».  4. Внести фактическую дату окончания исполнения договора от 12.09.2016 № 076 на сумму 996 193,80 руб. в «Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения».  5. Принять меры дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 21 июля 2017 года.  Информация об исполнении от 19.07.2017 № 109. |
| 14. | МБОУ «Гимназия № 97 г. Ельца».  Аудит в сфере закупок. | Представление от 01.08.2017 № 83/04-06.  1. Включать в условия договоров указание*,* что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения договора, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством.  2. Обеспечить действенный контроль:  - за расчетом размера штрафа за ненадлежащее исполнение заказчиком обязательств, предусмотренных договором;  - за правильностью внесения сроков исполнения договоров в план-график.  3. Размещать информацию о заключенном договоре, в части указания даты окончания его исполнения, в соответствие с п. 6 ч. 2 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».  4. Внести фактическую дату окончания исполнения договора от 02.12.2016 № 114 с ПАО «Квадра - Генерирующая компания» на сумму 577 362,60 руб. в показатель 2. «Отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения».  5. Производить расчеты по оплате в соответствии со сроками, установленными в договорах.  6. Принять меры дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 31 августа 2017 года.  Информация об исполнении от 02.08.2017 № 393. |
| 15.  16. | МБУ ДОССШОР «Спартак».Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2016 году на выполнение муниципального задания. | **МБУ ДОССШОР «Спартак».**  Представление от 03.08.2017 № 90/04-06.  1. Привести в соответствие положение об оплате труда в части установления стимулирующих выплат согласно решению Совета депутатов города Ельца Липецкой области от 24.11.2010 № 514 «О проекте положения об оплате труда работников муниципальных учреждений города Ельца».  2. Заключить дополнительные соглашения к трудовым договорам сотрудников, включив в них обязательные условия оплаты труда - размер тарифной ставки, оклада (должностного оклада) работника, доплаты, надбавки и поощрительные выплаты (Иванов Н.А., Тошин П.В., Попова Н.В., Гусева И.И., Поздняков О.А., Новиков И.В.), объемы учебной нагрузки (Поздняков О.А., Тошин П.В.).  3. Не допускать включения в тарификационный список должности, отсутствующие в штатном расписании.  4. Вносить изменения в тарификационный список по мере движения кадрового состава.  5. Принять соответствующие меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее «31» августа 2017 года.  Информация об исполнении от 30.08.2017 № 64.  **Комитет по физической культуре и спорту администрации городского округа город Елец.**  Представление от 03.08.2017 № 91/04-06.  1. Принимать меры по обеспечению полноты и своевременности перечисления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ДОССШОР «Спартак».  2. Усилить контроль за своевременностью поступления бюджетных средств в целях выполнения графика перечисления субсидии.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее «17» августа 2017 года.  Информация об исполнении от 07.08.2017 № 216/01-25. |
| 17.  18. | МКУ «Административная хозяйственная служба органов местного самоуправления города Ельца». Проверка эффективности использования муниципального имущества в 2016 году. | **МКУ «Административная хозяйственная служба органов местного самоуправления города Ельца».**  Представление от 04.08.2017 № 94/04-06.  1. Провести государственную регистрацию права оперативного управления на недвижимое имущество в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним:  - нежилое здание (г. Елец, ул. Октябрьская, д. 127);  - нежилое здание (г. Елец, ул. Мира, д. 115);  - гараж для легкового автомобиля (г. Елец, ул. Свердлова, д. 12а);  - гараж для легкового автомобиля № 2 (г. Елец, ул. Кооперативная, д. 8а);  - гараж для легкового автомобиля № 3 (г. Елец, ул. Кооперативная, д. 8а).  2. Расторгнуть договор о полной индивидуальной материальной ответственности с главным бухгалтером Милениным А.Ю.  3. Списать с бухгалтерского учета выбывшие объекты основных средств и провести их утилизацию.  4. Осуществлять бухгалтерский учет основных средств в соответствии с нормами действующего законодательства.  5. Информировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец о принятых мерах в срок до 01.09.2017.  Информация об исполнении от 31.08.2017 № 113, от 27.12.2017 № 173.  **Комитет имущественных отношений администрации городского округа город Елец.**  Представление от 04.08.2017 № 95/04-06.  1. В соответствии с Положением о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью городского округа город Елец, утвержденного решением Совета депутатов города Ельца от 30.05.2008 № 264, оформить передачу МКУ «Административная хозяйственная служба органов местного самоуправления города Ельца»муниципального имущества на праве оперативного управления:  - кондиционер Gener Climat GC/GC S07 HK, балансовая стоимость - 18 500,00 руб., остаточная стоимость - 0 руб.;  - теплосчетчик ультразвуковой ТСК-7, балансовая стоимость - 44 489,64 руб., остаточная стоимость - 0 руб.  2. Информировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец о принятых мерах в срок до 01.09.2017.  Информация об исполнении от 29.08.2017 № 590. |
| 19. | Комитет по коммунальному хозяйству администрации городского округа город Елец. Проверка целевого и эффективного использования средств городского бюджета, выделенных в 2016 году на благоустройство территорий: а) детского парка им. Б.Г. Лесюка; б) скверов: им. М.М. Пришвина, им. И.А. Бунина, им. Т.Н. Хренникова; в) мест захоронений представителей фамилий, прославивших город Елец. | Представление от 07.09.2017 № 105/04-06.  1. Принять меры по возмещению в доход городского бюджета 566 848,28 руб.:  - ООО «Бастион» - 430 239,64 руб.;  - ИП Шиленков А.Ю. - 115 777,59 руб.;  - ООО «СтройСтандарт» - 20 831,05 руб.  2. Обеспечить устранение подрядной организацией ООО «Бастион» выявленных дефектов в укладке тротуарной плитки на территории детского парка им. Б.Г. Лесюка, покрытие из тротуарной плитки наместе захоронения представителей фамилий, прославивших город Елец (захоронение Хренниковых) подрядчиком ООО «СтройСтандарт».  3. Подписывать акты о приемке выполненных работ в соответствии с фактическим объемом проведенных работ, при отсутствии дефектов (недостатков), в случае качественного выполнения всех работ.  4. Соблюдать порядок ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, установленный Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».  5. Принять соответствующие меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  6. Информировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец о принятых мерах в срок до 06.10.2017.  Информация об исполнении от 06.10.2017 № 366, от 31.10.2017 № 398, от 13.11.2017 № 423, от 14.11.2017 № 425. |
| 20. | МБОУ «СШ № 24 г. Ельца». Аудит в сфере закупок. | Представление от 08.11.2017 № 129/04-06.  1. Своевременно размещать в единой информационной системе утвержденные план-график и изменения в него.  2. Обеспечить действенный контроль:  - за правильностью внесения сроков исполнения договоров в план-график;  - за внесением изменений и дополнений в должностную инструкцию контрактного управляющего.  3. Включать в план-график информацию о закупках товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. (п. 4. ч. 1. ст. 93. Закона № 44-ФЗ).  4. Включать в условия договоров указание*,* что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения договора, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством.  5. Размещать информацию о заключенном договоре, в части указания даты окончания его исполнения, в соответствии с п. 6 ч. 2 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».  6. Производить расчеты по оплате в соответствии со сроками, установленными в договорах.  7. Вносить фактическую дату окончания исполнения договора в показатель 2. «Отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения».  8. Принять меры дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 8 декабря 2017 года.  Информация об исполнении от 14.11.2017 № 251. |
| 21. | МАУ ФОК г. Ельца «Виктория». Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2016 году на выполнение муниципального задания. | Представление от 30.11.2017 № 142/04-06.  1. Не допускать нарушений:  - в плане финансово-хозяйственной деятельности в части детализации статей классификации операций сектора государственного управления бюджетной классификации Российской Федерации;  - в договорах подряда в части условий, порядка расчетов, реквизитов.  2. Принять соответствующие меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  О выполнении настоящего представления и принятых мерах необходимо письменно проинформировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее «15» декабря 2017 года.  Информация об исполнении от 30.11.2017 № 148/48. |
| 22. | МБОУ «Средняя школа № 12 города Ельца». Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2016 году на выполнение муниципального задания. | Представление от 27.12.2017 № 168/04-06.  1. Осуществлять финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБОУ «СШ № 12 г. Ельца» в соответствии с Порядком формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений городского округа города Елец и финансового обеспечения выполнения муниципального задания.  2. Не допускать нарушений:  - в расчете нормативных затрат на оказание муниципальных услуг;  - в Плане финансово-хозяйственной деятельности в части указания данных III раздела «Показатели по поступлениям и выплатам учреждения».  3. Принять соответствующие меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.  4. Информировать Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец о принятых мерах в срок до 12.01.2018.  Информация об исполнении от 12.01.2018 № 06. |