



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Россия, Самарская область, 445011, Тольятти, ул. Карла Маркса, 40а
тел. (8482) 37-81-44. E-mail: ksp@ksp-tilt.ru,
адрес для корреспонденции: Россия, Самарская область, 445021, Тольятти,
Центральная площадь, 4, тел.: (8482) 28-05-18

ОКПО 43886008, ОГРН 1026302002759, ИНН/КПП 6320011852/632403001

И.В. Иванова № *13-12/198*

на № _____

Председателю Думы
городского округа Тольятти
Н.И. Остудину

Уважаемый Николай Иванович!

В соответствии с ч. 2 ст. 22 Положения о контрольно-счетной палате городского округа Тольятти Самарской области, утвержденного решением Думы городского округа Тольятти от 22 декабря 2021 года № 1138, направляю Вам отчет о деятельности контрольно-счетной палаты городского округа Тольятти за 2021 год.

Приложение: Отчет на 6 л. в 1 экз. с приложением на 3 л. в 1 экз.

Председатель

Е.Б. Киселёва



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Россия, Самарская область, 445011, Тольятти, ул. Карла Маркса, 40А. Тел.: (8482) 79-07-03, E-mail: ksp@ksp-tilt.ru

Рассмотрен на заседании
Коллегии контрольно-счетной
палаты городского округа Тольятти
29.03.2022 (Протокол № 13)

ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ ЗА 2021 ГОД

В соответствии с полномочиями по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, установленными действующим законодательством Российской Федерации, законами и правовыми актами Самарской области, муниципальными правовыми актами городского округа Тольятти, контрольно-счетной палатой в 2021 году было проведено 210 мероприятий:

- 13 контрольных мероприятий на 13-ти объектах контроля с оформлением 13-ти отчетов;
- 3 экспертно-аналитических мероприятия на 3-х объектах контроля;
- а также подготовлено:
 - 114 экспертных заключений и справок по вопросам бюджета;
 - 62 экспертных заключения на проекты муниципальных правовых актов;
 - 8 экспертных заключений на проекты муниципальных программ и вновь утвержденные муниципальные программы;
 - 10 мероприятий по аудиту в сфере закупок.

В соответствии с Положением о контрольно-счетной палате городского округа Тольятти, утвержденным Решением Думы городского округа Тольятти от 22.01.2014 № 169, контрольные мероприятия включены в планы контрольной деятельности на основании: поручений Думы городского округа Тольятти - 9, предложений главы городского округа – 1, решений Коллегии контрольно-счетной палаты – 3.

Кроме того, в рамках осуществления взаимодействия с надзорными органами, сотрудниками контрольно-счетной палаты было подготовлено 16 заключений по мероприятиям, проводимым прокуратурой г. Тольятти.

В отчетном периоде объем проверенных средств в результате проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий на объектах контроля составил в общей сумме 3 216 575,1 тыс. руб., что на 49,6% ниже показателя 2020 года (6 387 476,2 тыс. руб.), в том числе: выделенных из бюджета городского округа Тольятти и вышестоящих бюджетов – 1 293 573,8 тыс. руб. или 40,2%; средств, полученных от приносящей доход деятельности – 92 242,8 тыс. руб. или 2,9%; по муниципальному имуществу – 1 564 483,5 тыс. руб. или 48,6%; прочих средств (средства акционерных обществ и муниципальных предприятий) – 266 275,0 тыс. руб. или 8,3%.

Необходимо отметить, что в 2021 году контрольно-счетной палатой в рамках проведенных контрольных мероприятий также проверялось расходование средств на реализацию Национального проекта «Жилье и городская среда». Общий объем проверенных средств составил 201 647,3 тыс. руб., из них средства вышестоящих бюджетов – 192 045,0 тыс. руб.

Объем нарушений, выявленных контрольно-счетной палатой в отчетном периоде, составил в общей сумме 595 548,3 тыс. руб., или 18,5% к объему проверенных средств, в том числе:

- нецелевое использование бюджетных средств – 75,0 тыс. руб.;
- неэффективные расходы бюджетных средств, выразившиеся в виде избыточных и/или безрезультатных расходах – 1 904,1 тыс. руб.;
- недополученный доход бюджета – 587,2 тыс. руб.;
- нарушения при осуществлении приносящей доход деятельности – 2 307,5 тыс. руб.;
- нарушения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности – 149 891,8 тыс. руб.;
- нарушения при ведении бухгалтерского учета – 237 179,3 тыс. руб.;
- прочие нарушения (средства акционерных обществ, муниципальных предприятий, др.) – 203 603,4 тыс. руб.

Согласно информации, представленной администрацией городского округа и объектами контроля в контрольно-счетную палату по итогам рассмотрения отчетов устранены выявленные нарушения и недостатки на общую сумму 398 933,3 тыс. руб., что составляет 67% от установленных в 2021 году нарушений (595 548,3 тыс. руб.), из них: устранено в период проведения контрольных мероприятий - 79 461,7 тыс. руб. (20%); исполнено внесенных представлений - 137 649,9 тыс. руб. (35%); устранено без внесения представлений - 157 548,6 тыс. руб. (40%); срок исполнения представлений, предписания не наступил - 24 273,1 тыс. руб. (5%).

В отчетном периоде в результате устранения нарушений произведено возмещение средств в бюджет города в общей сумме 4 160,0 тыс. руб., что в 5,6 раза больше предыдущего периода (740,8 тыс. руб.), в том числе: по нарушениям, выявленным в отчетном периоде – 1 369,5 тыс. руб.; по нарушениям за предыдущие периоды – 2 790,5 тыс. руб. Планируется к возмещению в бюджет в течение 2022 года – 10 297,4 тыс. руб.

Сравнительным анализом нарушений, установленных по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий на объектах контроля за 2020 и 2021 годы, выявлено увеличение общего объема средств по следующим видам нарушениям:

- нецелевое использование бюджетных средств в 2020 году не устанавливалось, в 2021 году – 75,0 тыс. руб.;
- порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности с 114 991,6 тыс. руб. в 2020 году до 149 891,8 тыс. руб. в 2021 году;
- при осуществлении приносящей доход деятельности с 157,6 тыс. руб. в 2020 году до 2 307,5 тыс. руб. в 2021 году.

Вместе с тем, наблюдается уменьшение общего объема нарушений в виде:

- недополученного дохода бюджета с 18 326,7 тыс. руб. в 2020 году до 587,2 тыс. руб. в 2021 году;
- неэффективного расходования средств в виде безрезультатных и избыточных расходов с 136 598,8 тыс. руб. в 2020 году до 1 902,1 тыс. руб. в 2021 году;
- нарушений при ведении бухгалтерского учета с 290 358,5 тыс. руб. в 2020 году до 237 179,3 в 2021 году;
- прочих нарушений с 590 063,7 тыс. руб. в 2020 году до 203 603,4 тыс. руб. в 2021 году.

Следует отметить, что в 2021 году контрольно-счетная палата приняла участие в конкурсе Союза муниципальных контрольно-счетных органов в Приволжском федеральном округе РФ «Лучшая практика внешнего муниципального финансового контроля» по номинации «Контроль в сфере строительства, городского и жилищно-коммунального хозяйства», по результатам которого заняла 2 место в Приволжском федеральном округе РФ и награждена Дипломом II степени.

Контрольно-счетной палатой в отчетном периоде так же выявлялись нарушения и замечания в ходе экспертно-аналитических мероприятий.

По результатам общего анализа нарушений при формировании и исполнении бюджета за 2021 год отмечается следующее.

Годовая бюджетная отчетность составлена, заполнена и представлена главными администраторами бюджетных средств с нарушением порядка, определенного приказом Минфина России от 28.12.2010 №191н (с изменен.), в части заполнения, составления пояснительной записки и приложений, входящих в ее состав, а также нарушениями, не позволяющими в полной мере

оценить достоверность показателей, отраженных в отдельных формах отчетности.

Несмотря на снижение объема муниципального долга, продолжает сохраняться высокий уровень долговой нагрузки на бюджет и значительный объем расходов на обслуживание долговых обязательств, что приводит к ограничению возможности бюджета по финансированию социально значимых расходов.

При этом необходимо отметить, что в 2021 году наблюдалось снижение расходов на обслуживание муниципального долга, в первую очередь за счет привлечения новых займов с более низкой процентной ставкой для погашения ранее взятых кредитов с высокой процентной ставкой.

В целях проведения финансово-экономической экспертизы проектов муниципальных правовых актов, связанных с установлением расходных обязательств городского округа Тольятти, в 2021 году поступило от администрации города – 62 проекта, что на 2 проекта меньше по сравнению с 2020 годом (64); подготовлено 62 заключения (с учетом имеющих отрицательное заключение в связи с непредставлением необходимой информации в финансово-экономическом обосновании).

По 9 проектам указано на то, что принятие представленных проектов муниципальных правовых актов возможно только после приведения объемов финансирования муниципальных программ в соответствие с решением о бюджете, по 2 проектам муниципальных правовых актов – подготовлены отрицательные заключения в связи с нарушением ч.2 ст.10 Порядка осуществления контрольно-счётной палатой городского округа Тольятти полномочий по внешнему муниципальному финансовому контролю, утвержденного решением Думы городского округа Тольятти от 19.02.2014 № 197 (далее – Порядок), в части предоставления на экспертизу пакета документов не в полном объеме. Замечания были устранены.

По 3-м проектам муниципальных программ КСП предложено представить финансово-экономические обоснования запланированных мероприятий, по 1 проекту – обоснование актуальности и значимости муниципальной программы.

В рамках экспертизы по 3-м вновь утвержденным муниципальным программам указывалось на несоответствие базовых показателей реализации программ фактически достигнутым показателям, а также на необходимость своевременности приведения объемов финансового обеспечения муниципальных программ в соответствие с решением о бюджете. Также по 1 муниципальной программе указано на неполное отражение стратегических показателей государственной программы Самарской области в индикаторах муниципальной программы.

По 1 муниципальной программе предложено представить пояснения о не направлении на проведение экспертизы проекта муниципальной программы и муниципальной программы, а также об отсутствии ее утверждения в связи с истечением срока действия предыдущей муниципальной программы.

В 2020 году проведено 10 мероприятий по аудиту закупок товаров, работ, услуг общим объемом финансовых средств 443 889,7 тыс. руб. (в 2020 году - 2 803 600,8 тыс. руб.).

По результатам проведения аудита закупок установлено несоблюдение требований Федеральных законов от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» на общую сумму 154 989,0 тыс. руб., что на 105,3% превышает сумму нарушений в 2020 году (75 483,0 тыс. руб.). Нарушения касались полноты, своевременности размещения на сайте закупок необходимой информации и документов; указания в извещениях о проведении запроса котировок минимальных сроков исполнения контрактов; сроков приемки выполненных работ; обоснования начальной максимальной цены контракта; не предъявления штрафных санкций в рамках исполнения контрактов; изменения объемов работ, более чем на 10%, которое подпадает под административную ответственность, определенную Кодексом об административных правонарушениях РФ, о чём направлены информационные письма контролирующим органам.

В 2021 году по результатам контрольных мероприятий объектам контроля и администрации городского округа Тольятти внесено 19 представлений и 2 предписания на общую сумму 161 519,8 тыс. руб.

Объектами контроля исполнено 14 представлений (73,7%) и 1 предписание (50%) в полном объеме на общую сумму 137 649,9 тыс. руб., в стадии исполнения (срок исполнения не наступил) – 5 представления (26,3%) на сумму 24 198,1 тыс. руб. и 1 предписание (50%) на сумму 75,0 тыс. руб.

Необходимо отметить, что в результате исполнения представлений контрольно-счетной палаты администрацией городского округа Тольятти внесены изменения в 5 муниципальных нормативно-правовых актов, 5 локальных актов учреждениями приведено в соответствие.

По выявленным в 2021 году нарушениям в рамках исполнения представлений к дисциплинарной ответственности привлечено 8 должностных лиц.

Контрольно-счетной палатой по результатам контрольных мероприятий составлено и направлено в суд 8 протоколов об административных правонарушениях, по результатам рассмотрения которых, 6 должностных лиц учреждений привлечено к административной ответственности, из них 5 лиц в виде предупреждения и 1 должностное лицо в виде штрафа на сумму 20,0 тыс. руб. Сумма штрафных санкций поступила в бюджет в полном объеме.

Результаты контрольных мероприятий и принимаемые меры по устранению выявленных нарушений рассматривались на заседаниях постоянной комиссии по контролю, общественной безопасности и депутатской этике Думы городского округа и комиссии при администрации городского округа Тольятти по противодействию коррупции.

В 2021 году материалы проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий направлялись в прокуратуру г. Тольятти и У МВД по г. Тольятти.

По результатам рассмотрения материалов, прокуратурой города в адрес администрации г.о. Тольятти и учреждений внесено 3 представления, все представления удовлетворены. Кроме того, прокуратурой города по результатам контрольных мероприятий контрольно-счетной палаты возбуждено 6 дел по привлечению к административной ответственности должностных и юридических лиц, сумма наложенных штрафных санкций составила 250,0 тыс. руб. Центральным межрайонным следственным отделом города Тольятти по результатам экспертно-аналитического мероприятия возбуждено 1 уголовное дело по факту ненадлежащего исполнения должностных обязанностей сотрудниками администрации г.о.Тольятти.

В соответствии с Порядком осуществления контрольно-счетной палатой городского округа Тольятти полномочий по внешнему муниципальному финансовому контролю, утвержденным решением Думы городского округа Тольятти от 19.02.2014 №197, информация о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, направлялась в виде отчетов в Думу городского округа Тольятти и главе городского округа Тольятти, а также размещалась на сайте контрольно-счетной палаты.

Сводная информация по итогам работы контрольно-счетной палаты за 2021 год приведена в приложении № 1 к настоящему отчету.

Председатель
контрольно-счетной палаты
городского округа Тольятти



Е.Б. Киселёва

ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
Контрольно-счетной палаты городского округа Тольятти
за 2021 год

Код строки	Наименование показателя	Значение показателя (тыс. руб.)
I. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях		
1.	Количество проведенных контрольных мероприятий (единиц), из них:	13
1.1.	у главных распорядителей бюджетных средств	4
1.2.	в муниципальных учреждениях	7
1.3.	в муниципальных унитарных предприятиях	2
1.4.	в акционерных обществах	-
1.5.	в прочих организациях	-
2.	Количество проверок с участием правоохранительных и надзорных органов	16
3.	Количество проверок по обращения депутатов, постоянных комиссий	-
4.	Количество проведенных аудитов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	10
5.	Объем проверенных средств (тыс. руб.) из них:	3 216 575,1
5.1.	бюджетные средства с учетом поступлений вышестоящих бюджетов	1 293 573,8
5.2.	средства от приносящей доход деятельности	92 242,8
5.3.	муниципальное имущество	1 564 483,5
5.4.	Прочие (средства АО, МП, МУП)	266 275,0
II. Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях		
6.	Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (п. 7 + п. 8)	187
7.	Количество подготовленных отчетов, заключений, справок (единиц)	165
7.1.	по проектам бюджета, изменений в бюджет	31
7.2.	по проектам муниципальных правовых актов	62
7.3.	по муниципальным программам, проектам муниципальных программ	8
7.4.	по иным вопросам (аналитические справки)	61
7.5.	по исполнению муниципальных контрактов, анализ результатов КМ	3
III. Сведения о проведенных внешних проверках годовых отчетов		
8.	Количество проведенных проверок (единиц), из них:	22
8.1.	годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств	21
8.2.	отчет об исполнении бюджета	1
IV. Сведения о выявленных нарушениях и недостатках		
9.	Выявлено всего (тыс. руб.)	595 548,3
9.1.	Нецелевое использование бюджетных средств (тыс.руб.)	75,0
9.2.	Неэффективное использование средств в виде безрезультатных расходов (тыс. руб.)	1 487,5

9.3.	Избыточные расходы бюджетных средств (тыс. руб.)	416,6
9.5.	Недополученный доход бюджета (тыс. руб.)	587,2
9.6.	Ущерб бюджету (тыс. руб.)	-
9.7.	Нарушения при осуществлении приносящей доход деятельности (тыс. руб.)	2 307,5
9.8.	Нарушения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности (неэффективное использование) (тыс. руб.)	149 891,8
9.9.	Нарушения законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности (тыс. рублей)	237 179,3
9.10.	Прочие нарушения (тыс. руб.)	203 603,4
V. Сведения об устранении нарушений		
10.	Устранено нарушений, выявленных в отчетном году (тыс. руб.), из них:	398 933,3
10.1.	устранено нарушений в период проведения проверки	79 461,7
10.2.	исполнено представлений	137 649,9
10.3.	срок исполнения представлений, предписаний не наступил в отчетном году	24 273,1
10.4.	устранено без внесения представлений	157 548,6
11.	Возмещено средств по нарушениям	4 160,0
11.1.	в бюджет за отчетный период	1 369,5
11.2.	в бюджет за предыдущие периоды	2 790,5
11.2.	средств учреждений, предприятий, обществ	-
12.	Планируется к возмещению в бюджет в течение 2022 года	10 297,4
12.1.	за отчетный период	361,8
12.2.	за предыдущие периоды	9 935,6
Раздел VI. Сведения о мерах, принятых по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий		
13.	Количество внесенных предписаний (единиц)	2
13.1.	количество выполненных предписаний	1
13.2.	количество предписаний, сроки исполнения которых не наступили (единиц)	1
14.	Количество внесенных представлений	19
14.1.	Количество исполненных представлений	14
14.2.	Количество представлений, сроки исполнения которых в отчетном периоде не наступили	5
15.	Количество оспоренных представлений, предписаний в суде, из них:	1
15.1.	по результатам мероприятий отчетного года	-
15.2.	по результатам мероприятий предшествующих отчетному году	1
16.	Количество представлений, предписаний признанных недействительными по решению судов	-
17.	Привлечено к дисциплинарной ответственности (человек)	8
18.	Количество протоколов о совершении административных правонарушений, направленных на рассмотрение в судебные органы или органы, уполномоченные рассматривать дела об административных правонарушениях (единиц), в том числе по которым:	8
18.1.	привлечено к административной ответственности:	6
18.1.1.	по мероприятиям отчетного периода	6

18.1.2.	по мероприятиям предыдущего периода	-
18.2.	производство по делу прекращено	2
18.3.	Сумма штрафных санкций по результатам рассмотрения протоколов	20,0
19.	Количество материалов контрольных мероприятий, переданных в правоохранительные, надзорные, контролирующие органы (единиц), в том числе по которым:	15
19.1.	возбуждено уголовных дел	1
19.2.	проводятся проверочные мероприятия	-
19.3.	возбуждено дело по привлечению к административной ответственности (лиц/сумма штрафов)	6/250,0
19.4.	внесено представлений/удовлетворено (единиц)	3/3