ТВЕРСКАЯ ГОРОДСКАЯ ДУМА

Р Е Ш Е Н И Е

09.08.2019 г. Тверь № 143

Об отчёте Контрольно-счетной палаты города Твери о выполнении плана деятельности за 2018 год

Заслушав и обсудив отчёт Контрольно-счетной палаты города Твери о выполнении плана деятельности за 2018 год, руководствуясь статьей 78 Регламента Тверской городской Думы и статьей 22 Положения о Контрольно-счетной палате города Твери, утвержденного решением Тверской городской Думы от 06.12.2006 № 281,

Тверская городская Дума р е ш и л а:

1. Принять отчёт Контрольно-счетной палаты города Твери о выполнении плана деятельности за 2018 год к сведению.
2. Утвердить текст информации об отчёте (прилагается).
3. Контрольно-счетной палате города Твери в установленном порядке разместить отчёт на официальном сайте Контрольно-счетной палаты города Твери в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.
4. Опубликовать настоящее решение в средствах массовой информации.
5. Контроль за выполнением настоящего решения возложить на постоянный комитет по бюджету и налогам (А.В. Дмитриев).

Председатель Тверской городской Думы Е.Е. Пичуев

ТВЕРСКАЯ ГОРОДСКАЯ ДУМА * РОССИЯ г.ТВЕРЬ *

Приложение
к решению Тверской городской Думы
от 09.08.2019 № 143

ОТЧЕТ

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ ГОРОДА ТВЕРИ О ВЫПОЛНЕНИИ ПЛАНА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2018 ГОД

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КСП В 2018 ГОДУ

- Контроль бюджетного процесса в части обеспечения бюджетной устойчивости и сбалансированности бюджета города Твери
- Анализ мероприятий, направленных на поэтапное снижение дефицита бюджета города Твери и снижение муниципального долга
- Анализ исполнения действующих расходных обязательств, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками
- Контроль за целевым и эффективным использованием средств бюджета города

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ТВЕРИ

Предварительный контроль

- **Проведение финансово-экономической экспертизы проекта бюджета на 2019 год и плановый период, в том числе:**
  - доходная и расходная части (в том числе МП и непрограммные расходы)
  - проект АИП города Твери
  - проект дефицита бюджета
  - проект Прогнозного плана приватизации муниципального имущества
- **Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов города Твери**

Последующий контроль

- **Внешняя проверка отчета Администрации города Твери об исполнении бюджета за 2017 год, в том числе:**
  - проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств - проверка отчета об исполнении АИП города Твери
- **Проверка отчета об исполнении Прогнозного плана приватизации за 2017 год**
- **Проведение тематических (контрольных и экспертно-аналитических) мероприятий**
- **Аудит муниципальных закупок**
- **Проведение мониторингов в части:**
  - текущего исполнения бюджета по доходам, расходам, МП
  - исполнения Прогнозного плана приватизации муниципального имущества
  - исполнения АИП города Твери
  - выполнения планов ФХД МУП
  - выделения земельных участков многодетным семьям
  - эффективности использования муниципального жилищного фонда

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КСП

Объем проверенных средств, всего, **в том числе по тематическим мероприятиям**	тыс.руб. тыс.руб.	**42 540 840,2** **6 974 654,3**
Проведено контрольных и экспертно–аналитических мероприятий	ед.	**38**
Проведено экспертиз проектов НПА	ед.	**143**
Выявлено нарушений законодательства, **в том числе неэффективное использование бюджетных средств**	тыс.руб. тыс.руб.	**839 459,7** **59 344,2**
Устранено финансовых нарушений	тыс.руб.	**64 902,3**
Направлено представлений и предписаний	ед.	**19**
Направлено материалов в прокуратуру, УФАС, **правоохранительные органы**	ед.	**17**

ОБЕСПЕЧЕНИЕ И СОПРОВОЖДЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТВЕРСКОЙ ГОРОДСКОЙ ДУМЫ

Участие в заседаниях ТГД	**21**
Участие в заседаниях постоянных комитетов ТГД	**124**
Рассмотрено вопросов, всего	**183**
в том числе: **- внесено ТГД** **- внесено Администрацией города Твери**	**101** **87**

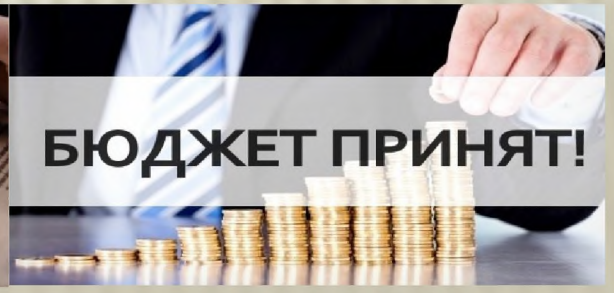
ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫЙ КОНТРОЛЬ: финансово-экономическая экспертиза проекта бюджета города Твери на 2019 год

Проект бюджета, в том числе:
- **доходная и расходная части (МП и непрограммные расходы)**
- **проект АИП города Твери**
- **проект дефицита бюджета**
- **проект Прогнозного плана приватизации муниципального имущества**

Объем проверенных средств - 16 169 621,4 тыс.руб., в том числе: доходы – 8 034 810,7 тыс.руб., расходы – 8 134 810,7 тыс.руб.

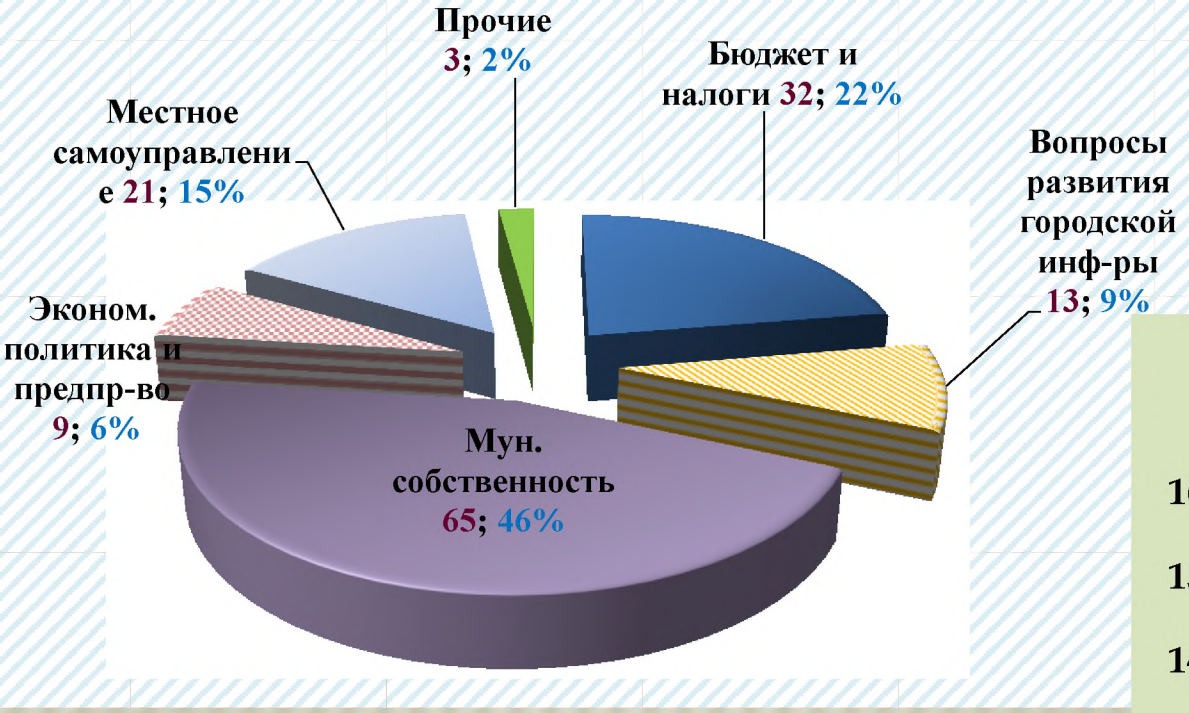
Количество финансовых нарушений в части доходов - 5, расходов – 47

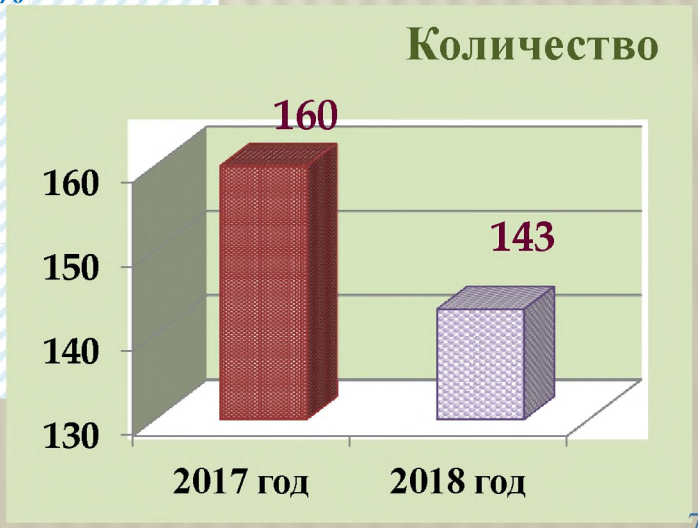
Финансовая оценка нарушений – 172 047,9 тыс.руб. или 1,1% от объема проверенных средств бюджета
Устранено нарушений – 13 на общую сумму 18 906,1 тыс.руб.



ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫЙ КОНТРОЛЬ: финансово-экономическая экспертиза проектов решений ТГД

Структура заключений





ПОСЛЕДУЮЩИЙ КОНТРОЛЬ: внешняя проверка исполнения отчета Администрации города Твери об исполнении бюджета города за 2017 год

Годовой отчет об исполнении бюджета

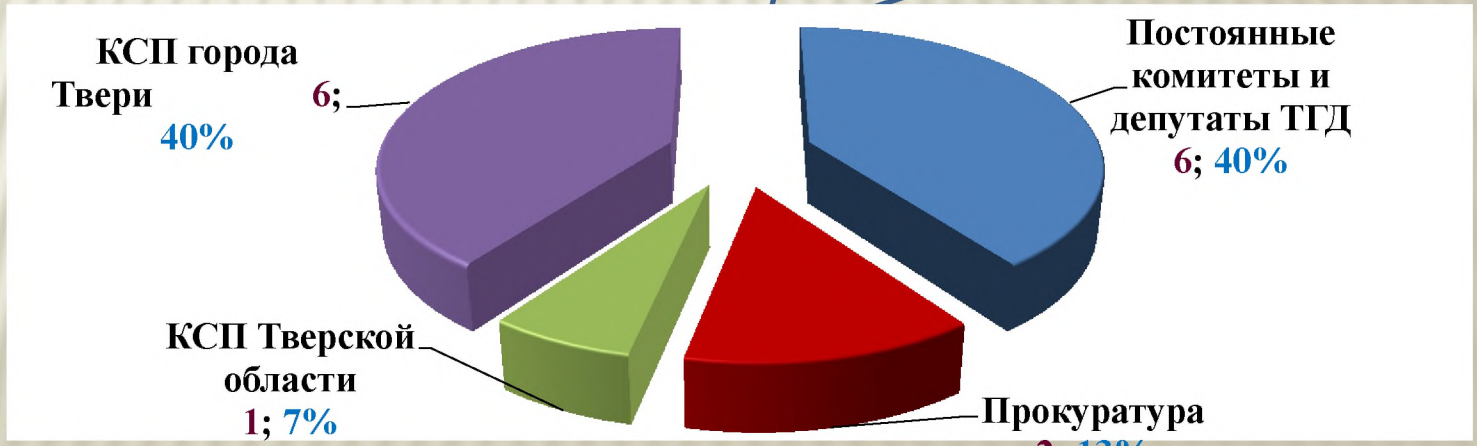
Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств

Объем проверенных средств – **16 607 265,4 тыс.руб.**,
в том числе:
доходы – 7 709 641,8 тыс.руб.
расходы – 8 897 623,6 тыс.руб.
Количество финансовых нарушений:
расходная часть – **17**
бюджетная отчетность ГАБС – **29**
Финансовая оценка нарушений – **571 216,2 тыс.руб.**
или **6,4%** от объема проверенных расходных средств бюджета (расходная часть бюджета, бюджетная отчетность ГАБС, исполнение АИП)
Количество предложений – **38**

ПОСЛЕДУЮЩИЙ КОНТРОЛЬ: тематические контрольные и экспертно-аналитические мероприятия

Проведено тематических мероприятий – 15
Объем проверенных средств – 6 974 654,3 тыс.руб.
Количество объектов проверки – 35

Структура тематических мероприятий по инициаторам



ПОСЛЕДУЮЩИЙ КОНТРОЛЬ: результаты тематических мероприятий

Выявлено 144 нарушения законодательства на общую сумму 93 195,6 тыс.руб. или 1,3% от суммы проверенных средств

Направлено:
- ✓ **представлений и предписаний – 19**
- ✓ **материалов:**
  в прокуратуру и правоохранительные органы – 9
  в УФАС - 8

Устранено 58 нарушений на сумму 45 996,2 тыс.руб.
Привлечено к дисциплинарной ответственности должностных лиц - 3

Виды нарушений:

- *при формировании и исполнении бюджета – 3 на сумму 6 014,6 тыс.руб.*
- *ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 31 на сумму 58 501,9 тыс.руб.*
- *в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью – 9 на сумму 736,8 тыс.руб.*
- *при осуществлении муниципальных закупок – 46 на сумму 7 041,8 тыс.руб.*
- *неэффективное использование бюджетных средств – 2 на сумму 14 405,0 тыс.руб.*
- *иные нарушения – 53 на сумму 6 495,5 тыс.руб.*

РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КСП в части повышения доходного потенциала бюджета города Твери

По результатам проведения мероприятий объектам проверки даны предложения в части:

- развития доходного потенциала бюджета города
- совершенствования работы по управлению муниципальной собственностью в части деятельности муниципальных унитарных предприятий
- претензионно-исковой работы департаментов Администрации города

Устранено финансовых нарушений на общую сумму **64 902,3 тыс.руб.** В бюджет города возмещено: **65,8 тыс.руб.** (в 2018 году), **2 190,5 тыс. руб.** (в 2019 году)

Проведение финансово-экономической экспертизы проектов решений ТГД, направленных на повышение доходной части бюджета за счет налоговых и неналоговых поступлений, позволит увеличить доходную часть бюджета города Твери в 2019 году на **145 000,0 тыс.руб.**

РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КСП в части расходования средств бюджета города Твери

- Со стороны муниципальных заказчиков на 60% сократилась общая сумма нарушений, связанных с исполнением требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
- В целях предотвращения нарушений, связанных с неисполнением условий контрактов на поставку продуктов питания в МБДОУ, управлением образования утвержден План проведения внутреннего контроля мероприятий по организации питания в МБДОУ. Привлечено к дисциплинарной ответственности должностных лиц – 3 (заведующий д/с № 101, зам. заведующего по АХР д/с № 101, заведующий д/с № 65, при этом заведующий д/с № 101 освобожден от занимаемой должности)
- Исключены случаи включения в мероприятия АИП объектов с неоформленными правоустанавливающими документами (ПИР, ПСД, госэкспертиза) в целях их своевременной дальнейшей реализации
- Обоснованы нормативы и тарифы на содержание объектов УДС в зимний период на работы по посыпке ПСС, что позволит сократить расходы бюджета на 50%
- В соответствии с решением Арбитражного суда Тверской области возбуждено исполнительное производство по взысканию с МУП «ЖЭК» в бюджет города денежных средств в сумме 680,7 тыс.руб., необоснованно перечисленных за работы на 7-ми несуществующих объектах УДС города Твери

Системный характер нерешенных проблем

- **В части рассмотрения проектов решений ТГД:** отсутствие взаимосвязи индикаторов (показателей) МП с ожидаемыми результатами и индикаторами Стратегии развития города до 2030 года
- **В части благоустройства:** не разработаны правила создания, содержания и охраны зеленых насаждений, находящихся на территории муниципального образования город Тверь; проведения инвентаризации и паспортизации озелененных территорий общего пользования города Твери; организации учета ландшафтно-архитектурных объектов в натуре, позволяющих идентифицировать границы озелененных территорий и установить их принадлежность по виду собственности
- **В социальной сфере** в части организации:

- качества поставки продуктов питания в общеобразовательные и дошкольные учебные заведения
- исполнения на территории города Твери Закона ТО от 07.12.2011 № 75-ЗО «О бесплатном предоставлении гражданам, имеющим трех и более детей, земельных участков на территории Тверской области»

- **В части использования муниципального жилья:** необходима оптимизация расходов городского бюджета по содержанию свободного муниципального жилищного фонда города Твери, непригодного для проживания и находящегося в незаконном пользовании

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ !