



МКУ «КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД  
НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН»

---

---

Отчет  
о работе МКУ «Контрольно - счетная палата  
муниципального образования город Набережные Челны  
Республики Татарстан»  
в 2019 году



Набережные Челны – 2020

# СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. Общие положения</b>	<b>3</b>
<b>2. Экспертно-аналитическая деятельность</b>	<b>5</b>
2.1. Контроль за формированием и исполнением муниципального бюджета .....	5
2.1.1. Предварительный контроль.....	5
2.1.2. Последующий контроль.....	7
2.2. Аудит в сфере закупок.....	8
2.3. Иная экспертно – аналитическая деятельность.....	9
<b>3. Контрольно - ревизионная деятельность</b>	<b>9</b>
3.1. Аудит эффективности использования муниципального имущества и расходования бюджетных и внебюджетных средств, качества оказания муниципальных услуг в учреждениях культуры .....	10
3.2. Аудит эффективности использования муниципального имущества и расходования бюджетных средств, качества оказания муниципальных услуг учреждениями дополнительного образования.....	11
3.3. Проверка эффективности использования муниципального имущества и расходования бюджетных средств, качества оказания муниципальных услуг» на объекте МБОУ «СОШ № 46» .....	12
3.4. Оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия г. Набережные Челны «Управляющая компания «Автозаводский» с целью контроля за эффективностью управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, за поступлением в местный бюджет средств от управления и распоряжения этим имуществом.....	13
3.5. Мониторинг кадрового делопроизводства и оплаты труда в муниципальных образовательных учреждениях г. Набережные Челны .....	14
3.6. Оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности МУП «Дирекция содержания городской инфраструктуры» с целью контроля над эффективностью управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, за поступлением в местный бюджет средств от управления и распоряжения этим имуществом.....	14
3.7. Оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности МУП «Горкоммунхоз» с целью контроля над эффективностью управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, за поступлением в местный бюджет средств от управления и распоряжения этим имуществом.....	15
3.8. Мониторинг целевого использования в г. Набережные Челны бюджетных и внебюджетных средств на организацию отдыха, оздоровления, занятости детей и молодежи в 2019 году .....	15
3.9. Проверка финансовой и иной деятельности, а также соблюдения бюджетного законодательства, иных нормативных правовых актов МАУ «ЦПТО МУГ» .....	15
3.10. Проверка эффективности использования муниципального имущества и расходования бюджетных и внебюджетных средств, качества оказания муниципальных услуг в МБУ «АДЛС».....	16
<b>4. Информирование общественности и взаимодействие</b>	<b>17</b>
4.1. Информирование общественности .....	17
4.2. Взаимодействие со Счетной палатой Республики Татарстан и контрольно-счетными органами муниципальных образований .....	17
4.2.1. Проверка отдельных вопросов использования средств, выделенных на дорожные работы .....	17
4.2.2. Мониторинг загруженности медицинского оборудования в учреждениях здравоохранения г. Набережные Челны.....	19
4.2.3. Взаимодействие контрольно-счетных органов в части обмена практикой реализации полномочий МКСО .....	19
4.3. Взаимодействие с органами государственной власти Республики Татарстан и правоохранительными органами .....	19
4.4. Иная информационная работа.....	20
<b>5. Обеспечение деятельности Контрольно - счетной палаты</b>	<b>20</b>
5.1. Методологическое и аналитическое обеспечение деятельности.....	20
5.2. Информационно-технологическое обеспечение деятельности.....	21
5.3. Кадровое обеспечение деятельности.....	21
5.4. Профилактика коррупционных и иных правонарушений .....	21
<b>6. Итоговые положения</b>	<b>22</b>

## 1. Общие положения

Отчет о работе МКУ «Контрольно - счетная палата муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан» (далее – Контрольно - счетная палата) подготовлен в соответствии со статьей 21 Положения о муниципальном казенном учреждении «Контрольно - счетная палата муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан» (далее - Положение), утвержденного решением Городского Совета от 15.12.2011 г. № 15/12 (в ред. от 23.05.2019). Отчет рассмотрен и утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты (протокол от 23.01.2020 № 1).

В отчете отражена деятельность Контрольно-счетной палаты по реализации полномочий, определенных федеральным законодательством и нормативными правовыми актами Городского Совета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан.

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляется в отношении:

1) органов местного самоуправления, муниципальных учреждений и муниципальных унитарных предприятий, а также иных организаций, если они используют имущество, находящееся в собственности муниципального образования, включая доли муниципального образования в уставных капиталах хозяйственных обществ и пакеты акций, принадлежащих городу;

2) иных организаций путем осуществления проверки соблюдения условий получения ими субсидий, кредитов, гарантий за счет средств бюджета муниципального образования в порядке контроля за деятельностью главных распорядителей (распорядителей) и получателей средств бюджета муниципального образования, предоставивших указанные средства, в случаях, если возможность проверок указанных организаций установлена в договорах о предоставлении субсидий, кредитов, гарантий за счет средств бюджета муниципального образования.

Деятельность основывается на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляется в форме контрольных или экспертно-аналитических мероприятий в соответствии с утвержденным планом работы.

Финансовый контроль формирования и исполнения бюджета города проводится в рамках предварительного и последующего контроля.

Деятельность Контрольно - счетной палаты в 2019 году была направлена на решение следующих основных задач:

- организация и осуществление контроля за формированием и исполнением бюджета муниципального образования город Набережные Челны (далее - бюджет города);
- проверка финансово - хозяйственной деятельности муниципальных учреждений, правомерности и эффективности использования муниципального имущества, расходования бюджетных и внебюджетных средств, и качества оказания муниципальных услуг;
- оценка финансово - хозяйственной деятельности муниципальных унитарных

предприятий, правомерности и эффективности использования муниципального имущества;

– обеспечение депутатов Городского Совета объективной аналитической информацией о состоянии экономики и финансов города.

В отчете представлены результаты деятельности в 2019 году по реализации указанных задач. Основные показатели, характеризующие результат и динамику контрольной деятельности Контрольно-счетной палаты за отчетный период, приведены в следующей таблице.

таблица 1

Наименование показателя	2018	2019
<i>Контрольная деятельность</i>		
Общее количество проведенных контрольных мероприятий (ед.)	9	14
Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий (ед.)	22	29
Выявленный объем нарушений и недостатков (кол-во/ тыс. руб.)	339/ 124 601,4	697 / 57 662,7
<i>Экспертная и информационно-аналитическая деятельность</i>		
Общее количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (ед.), в т.ч.:	56	54
- подготовлено экспертных заключений	42	43
- подготовлено аналитических записок/ справок	10	10
- подготовлено методических документов	-	-
- прочие	4	1
<i>Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий</i>		
Принято мер и восстановлено средств, всего (кол-во/тыс. рублей)	93/ 83 429,2	514/ 51 694,7
Количество составленных протоколов об административных нарушениях	6	25
Фактические затраты на содержание Контрольно - счетной палаты (млн. рублей)	6,4	6,4
Количество материалов, направленных в правоохранительные органы (ед.)	19	19
6. Количество направленных представлений и предписаний	17	17
7. Состав сотрудников Контрольно-счетной палаты по образованию (по состоянию на конец года) (чел./% высшее профессиональное)	6 чел./ 100%	6 чел./ 100%
Проведено заседаний Коллегии Контрольно-счетной палаты	22	25
Рассмотрено вопросов на заседаниях Коллегии Контрольно-счетной палаты	52	77

В отчетном году Контрольно - счетной палатой проведено 68 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, из них 14 - непосредственно контрольные мероприятия. В том числе три внеплановых мероприятия по поручению прокуратуры г. Набережные Челны и Счетной палаты Республики Татарстан.

Контрольными мероприятиями всего охвачено 29 объектов. Информация по проведенным контрольным мероприятиям и выявленным нарушениям приведена в приложении к отчету.

За отчетный год объем выявленных Контрольно – счетной палатой составил 697 нарушений и недостатков на сумму 57 662,7 тыс. рублей. По результатам проверок принято мер по устранению 514 выявленных нарушений на общую сумму 51 694,7 тыс. рублей.

По итогам проведенных мероприятий направлено:

- 28 актов (справок) проверяемым организациям, в том числе 19 актов - в прокуратуру города;
- 17 представлений об устранении нарушений - руководителям муниципальных учреждений, муниципальных предприятий и Исполнительного комитета муниципального образования г. Набережные Челны;
- 18 отчетов и информационных сообщений о результатах контрольных и аналитических мероприятий - в органы местного самоуправления;

- 22 заключения и 3 аналитические записки - в Городской Совет муниципального образования г. Набережные Челны.

В соответствии с Положением и Регламентом Контрольно - счетной палаты вопросы внутреннего планирования и организации работы Контрольно - счетной палаты, результаты контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий рассматривались на заседаниях Коллегии Контрольно - счетной палаты. Всего проведено 25 заседаний, рассмотрено 77 вопросов в рамках обсуждения результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий при проведении внешнего финансового контроля.

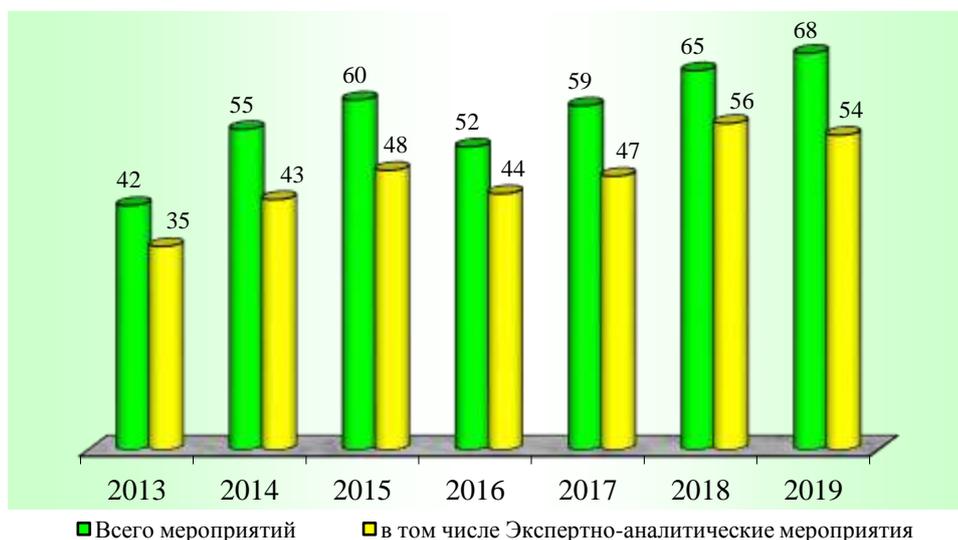
В отчетном году применялась практика проведения расширенных коллегий с участием представителей проверяемых объектов, руководителей курирующих подразделений Исполнительного комитета. Заседания расширенной коллегии были направлены на формирование совместных решений, в первую очередь, по повышению эффективности работы в сфере устранения выявленных нарушений и совершенствованию нормативно-правового регулирования бюджетного процесса.

## 2. Экспертно-аналитическая деятельность

В рамках экспертно-аналитической деятельности Контрольно - счетной палатой в 2019 году проводились экспертизы проектов решений Городского Совета муниципального образования г. Набережные Челны и отчетов об исполнении бюджета города, аналитические исследования по отдельным вопросам бюджета и финансов муниципального образования.

Диаграмма № 1

Динамика экспертной и информационно - аналитической деятельности  
Контрольно - счетной палаты



### 2.1. Контроль за формированием и исполнением муниципального бюджета

Комплекс контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, осуществляемых в рамках предварительного и последующего контроля, составляет единую систему контроля Контрольно - счетной палаты за формированием и исполнением бюджета города. В рамках данной работы в отчетном периоде подготовлено 43 заключения и 3 аналитические записки.

#### 2.1.1. Предварительный контроль

В рамках предварительного контроля Контрольно – счетной палатой проведена экспертиза проектов решений Городского Совета и подготовлены заключения, в том

числе:

- «О внесении изменений в решение Городского Совета «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (6 проектов);
- «О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Набережные Челны, утвержденное Решением Городского Совета от 29.08.2013 № 26/6» (2 проекта);
- «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества на 2020 год»;
- «О внесении изменений в Решение Городского Совета от 09.11.2016 № 11/6 «О земельном налоге» (1 проекта);
- «О внесении изменений в Решение Городского Совета от 22.10.2015 № 2/11 «О налоге на имущество физических лиц» (2 проекта);
- «О внесении изменений в решения Городского Совета в области оплаты труда руководителей и работников муниципальных учреждений» (3 проекта);
- «Об установлении льготы по арендной плате за муниципальное имущество для субъектов малого и среднего предпринимательства, являющихся сельскохозяйственными кооперативами или занимающихся социально значимыми видами деятельности, иными установленными муниципальными программами (подпрограммами) приоритетными видами деятельности»;
- «О согласовании замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального образования город Набережные Челны дополнительным нормативом отчислений в бюджет муниципального образования город Набережные Челны от налога на доходы физических лиц на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»;
- «О внесении изменений в Положение о порядке формирования, исполнения и контроля за осуществлением закупок товаров работ, услуг, утвержденного решением Городского Совета от 09.12.2014 № 35/8»;
- «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Анализ показателей проекта бюджета муниципального образования г. Набережные Челны на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, а также основных параметров бюджетной и налоговой политики муниципального образования, который показал, что проект бюджета направлен на решение задач, связанных с обеспечением макроэкономической стабильности и бюджетной устойчивости, решение проблем социального развития территории. При этом, Контрольно - счетная палата обратила внимание, что для формирования взаимосвязи объемов и качества оказания муниципальных услуг с бюджетными ассигнованиями необходимо разрабатывать муниципальные задания на основе нормативов финансового обеспечения муниципальных услуг, обеспечить включение основных параметров муниципальных заданий в состав целевых показателей выполнения соответствующих муниципальных программ. Необходимо увязать систему муниципальных программ на достижение стратегических целей и задач социально-экономического развития города, а для этого - обеспечить взаимосвязь целей, задач, мероприятий и индикаторов муниципальных программ с основными параметрами документов стратегического и бюджетного планирования.

Для улучшения качества жизни, удовлетворения растущих потребностей

населения в государственных (муниципальных) услугах возрастает актуальность системы мер, направленных на развитие доходной базы бюджета, повышение результативности расходов бюджета и бюджетной дисциплины, усиление контроля за использованием муниципальных средств, в первую очередь, путем повышения эффективности внутреннего финансового контроля.

### *2.1.2. Последующий контроль*

Контроль исполнения бюджета города, проводимый в отчетном году, включал контроль своевременного исполнения доходных и расходных статей по объемам и структуре, законностью производимых расходов, состоянием муниципального долга, фактическим расходованием бюджетных ассигнований в сравнении с утвержденными назначениями, анализ выпадающих доходов бюджета в связи с предоставлением налоговых и других льгот.

В рамках последующего контроля в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании город Набережные Челны», Положением «О Контрольно-счетной палате муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан» проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета города за 2018 год. Проведены проверки годовой отчетности 21 администратора доходов. Контрольно-счетная палата отметила улучшение качества составления отчетности. Выявлены также и недостатки.

В соответствии со статьей 41 Положения о бюджетном процессе заключение на отчет об исполнении бюджета города за 2018 год Контрольно - счетной палатой представлено в Городской Совет и Исполнительный комитет муниципального образования город Набережные Челны.

Анализ текущего исполнения бюджета города проводился по бюджетной отчетности финансового органа Исполнительного комитета, сведений Исполнительного комитета, Управления Федерального казначейства по Республике Татарстан за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев отчетного года.

В аналитических записках Контрольно-счетной палаты отражен фактический уровень исполнения бюджета города в сравнении с законодательно утвержденными показателями, отмечены выявленные нарушения и недостатки в работе отдельных участников бюджетного процесса.

В рамках контроля эффективности и рациональности использования бюджетных средств в отчетном году проводился мониторинг отдельных вопросов исполнения бюджета: динамики дебиторской и кредиторской задолженности, о расходовании средств дорожного и резервного фонда, состояния объема задолженности по выданным бюджетным кредитам, состояния муниципального долга, изменения объема и структуры выпадающих доходов местного бюджета, динамики задолженности по налогам, сборам и иным обязательным платежам, зачисляемым в бюджет муниципального образования, своевременности исполнения судебных актов по искам к муниципальному образованию г. Набережные Челны.

Результаты ежеквартально отражались в аналитических записках Контрольно-счетной палаты по исполнению бюджета города и направлялись в Городской Совет и Мэру города. Результаты осуществляемого Контрольно - счетной палатой оперативного контроля за исполнением бюджета города позволили информировать Городской Совет о проблемах и недостатках, возникающих в ходе

исполнения бюджета, о резервах повышения качества управления муниципальными финансами, рисках неисполнения установленных показателей.

## 2.2. Аудит в сфере закупок

В рамках аналитической деятельности проведено обобщение итогов аудита в сфере закупок в рамках исполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при проведении контрольных мероприятий в 2019 году. В ходе контрольных мероприятий проверено 719 контрактов на общую сумму 283 647,8 тыс. рублей. По результатам проверки, анализа и оценки информации о законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам, установлено 123 нарушения, в том числе:

- несоблюдение сроков размещения на официальном сайте планов-графиков закупок и внесения изменений в них при изменении условий закупки – 13;
- несоблюдение срока заключения контракта – 1;
- признаки умышленного разбиения стоимости одного крупного заказа на несколько – 2;
- невыполнение антидемпинговых мер при заключении контракта по итогам аукциона – 2;
- заключение договоров на оказание услуг с организациями, индивидуальными предпринимателями, не имеющими обязательной аккредитации на оказание данного вида деятельности – 10;
- не своевременный возврат денежных средств, внесенных в качестве обеспечения заявки или исполнения контракта – 4;
- несоблюдение сроков подачи сведений о заключении, изменении, расторжении и исполнении контрактов – 23;
- изменение предмета закупки – 1;
- несоблюдение сроков возврата сумм, внесенных в качестве обеспечения контракта – 39;
- нарушение срока оплаты по договору – 2;
- несоответствие фактически оказываемых услуги предмету договора – 25;
- осуществление закупок услуг, потребность в которых у учреждения отсутствует.

По результатам проверки Контрольно-счетной палатой материалы проверок направлялись в прокуратуру города для установления наличия признаков нарушений Кодекса об административных правонарушениях РФ (КоАП). Руководителям муниципальных учреждений даны рекомендации:

- В целях достижения результативности, эффективности и своевременности закупок, максимально эффективно планировать закупки на этапе утверждения планов-графиков. Ответственным лицам усилить контроль за планированием закупок товаров, работ, услуг и исполнением контрактов, приемкой товаров, работ, услуг;
- Обеспечить экспертизу результатов исполнения всех контрактов (договоров) на закупку в соответствии с законодательством о закупках;

- Принять меры по соблюдению законодательства при возврате на счет участника закупки денежных средств, внесенных участниками закупки (поставщиками) в качестве обеспечения заявки или обеспечения контракта;
- Повышать квалификацию контрактных управляющих.

В соответствии с законодательством информация о результатах аудита закупок размещена на официальных сайтах: [www.nabchelny.ru](http://www.nabchelny.ru) и [zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru)

### 2.3. Иная экспертно – аналитическая деятельность

В рамках данной деятельности Контрольно-счетной палатой проведены мероприятия:

- Мониторинг финансово-хозяйственной деятельности Хоккейного клуба «Челны»;
- Мониторинг состояния имущества казны.

Итоги направлены Мэру муниципального образования г. Набережные Челны.

## 3. Контрольно - ревизионная деятельность

В отчетном году контрольные мероприятия проводились в органах местного самоуправления, учреждениях и организациях различных форм собственности, получающих средства из городского бюджета, а также использующих муниципальную собственность.

Контрольные мероприятия в отчетном периоде осуществлялись в соответствии с утвержденным планом. Объем проверенных средств составил 1 248,4 млн. рублей. В ходе проведения контрольных мероприятий установлено 697 нарушений и недостатков на сумму 57 662,7 тыс. рублей.

таблица 2

### Объем выявленных нарушений и недостатков по контрольным мероприятиям в 2019 году

№ п/п	Нарушение (недостаток)	Количество	Доля в общем объеме (%)	Сумма в тыс. руб.	Доля в общем объеме (%)
1	2	3	4	5	6
1.	Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	24	3,4	21 527,8	37,3
2.	Нарушения при распоряжении и использовании муниципальной собственности	34	4,9	2 213,1	3,8
3.	Нарушения при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	95	13,6	2 016,1	3,5
4.	Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	385	55,2	28 779,4	49,9
5.	Неэффективное использование бюджетных средств	11	1,7	977,5	0,8
6.	Прочие нарушения	148	21,2	2 149,0	3,7
	<b>Итого:</b>	<b>697</b>	<b>100</b>	<b>57 662,7</b>	<b>100</b>

В общем объеме выявленных нарушений в количественном выражении большую часть 55,2 % занимают нарушения в части ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, 4,9 % - нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью, 13,6 % - нарушения при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц.

В ходе проведения контрольных мероприятий уделялось внимание нарушениям, в которых могут присутствовать коррупционные признаки, в том числе аффилированность и личная заинтересованность должностных лиц.

### *3.1. Аудит эффективности использования муниципального имущества и расходования бюджетных и внебюджетных средств, качества оказания муниципальных услуг в учреждениях культуры*

В рамках аудита проведены выездные проверки:

- МАУК «Русский драматический театр «Мастеровые» (далее – МАУК «РДТ «Мастеровые»);
- МАУК «Дом дружбы народов «Родник» (далее – МАУК «ДДН «Родник»);
- МБУ «Набережночелнинская картинная галерея» (далее – МБУ «НЧКГ»).

Необходимо отметить, что аудит начат в конце 2018 года, тогда же проведена проверка МАУК «РДТ «Мастеровые». В отчетном 2019 году аудит был продолжен.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ муниципальное задание - документ, устанавливающий требования к составу, качеству и (или) объему (содержанию), условиям, порядку и результатам оказания муниципальных услуг. Муниципальное задание формируется отраслевым органом Исполнительного комитета, курирующим соответствующую сферу деятельности, и является главным инструментом управления учреждением со стороны учредителя. Оценка эффективности и результативности использования бюджетных средств на выполнение муниципального задания должна осуществляться как отношение достигнутых учреждениями результатов выполнения муниципального задания к затратам на его выполнение.

В рамках аудита установлено, что муниципальные задания вышеуказанных учреждений культуры за проверяемый период сформированы в соответствии с основными видами деятельности учреждений и утверждены руководителем Исполнительного комитета.

Согласно результатам итоговой оценки, муниципальные задания за 2018 год во всех трех проверенных учреждениях культуры перевыполнены. Но по итогам проведенного аудита можно сделать вывод, что нельзя считать 100%-ным фактическое выполнение муниципальных заданий учреждениями. Большая часть финансового обеспечения муниципальных заданий приходится на оплату труда, то есть на качество человеческого капитала в учреждениях (кадрового состава). Однако в ходе проверок выявлены нарушения и недостатки финансово-хозяйственной деятельности учреждений, что свидетельствует о невыполнении работниками своих функциональных обязанностей в должном объеме и должном качестве.

В связи с этим Исполнительному комитету рекомендовано:

- 1) В соответствии с требованиями статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ разработать и утвердить нормативы финансовых затрат на выполнение муниципального задания для учреждений культуры. В настоящее время сумма финансового обеспечения выполнения муниципального задания определяется учредителем без учета норматива затрат и соответственно без учёта объёма муниципальной услуги, что нарушает принцип результативности бюджетных расходов.
- 2) Разработать и утвердить в Стандартах<sup>1</sup> качества предоставления муниципальных услуг критерии оценки качества результатов предоставления услуг в области культуры с указанием их пороговых значений.

---

<sup>1</sup> постановление Исполнительного комитета от 30.06.2009 г. № 2657

- 3) Использовать показатели оценки качества муниципальных услуг, утвержденные Минкультуры РТ, при формировании муниципальных заданий учреждениям, а также муниципальных программ города.
- 4) Осуществлять количественную проверку полноты выполнения муниципальных заданий (счетный контроль), проводить оценку достоверности предоставляемых учреждениями данных отчетности по выполнению муниципального задания. Для этого Исполнительному комитету необходимо разработать и утвердить порядок, сроки, периодичность проведения и оформления результатов ведомственного контроля учредителя с выходом в учреждения.
- 5) Разработать и утвердить понижающий коэффициент для расчета премий руководителей учреждений, применяемый при наличии в учреждении нарушений, выявленных в ходе ведомственных, внутренних или внешних проверок.

Кроме того, выявлены нарушения и недостатки по вопросам эффективного и целевого использования имущества, а именно: учреждениями культуры предоставлялись помещения в пользование третьим лицам без получения согласия учредителя и без взимания арендной платы (без оприходования денежных средств за аренду на лицевые счета). Данные факты свидетельствуют о необходимости проведения Исполнительным комитетом регулярных выездных проверок в учреждения с целью выявления арендаторов без должного оформления документов.

Также в ходе проведенного аудита установлены коррупционные риски в МАУК «РДТ «Мастеровые» и МАУК «ДДН «Родник», возникшие в результате несоблюдения обязательных требований при заключении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

Для принятия мер по результатам проведенной проверки в адрес директоров учреждений внесены представления об устранении выявленных нарушений. По итогам выездных проверок составлено и направлено в мировой суд семь протоколов об административной ответственности, по которым вынесено решение о наложении на должностных лиц штрафов на общую сумму 48 тыс. рублей. Штрафы оплачены в полном объеме в установленные законом сроки.

По результатам контрольного мероприятия материалы проверки направлены в прокуратуру города Набережные Челны. Прокурором внесены представления об устранении нарушений в адрес руководителя Исполнительного комитета муниципального образования г. Набережные Челны и директоров учреждений. К дисциплинарной ответственности привлечено 1 должностное лицо. По постановлению прокурора города УФАС по РТ контрактный управляющий МАУК «ДДН «Родник» привлечен к административной ответственности по ч.4 статьи 7.32.3 КоАП РФ.

### *3.2. Аудит эффективности использования муниципального имущества и расходования бюджетных и внебюджетных средств, качества оказания муниципальных услуг учреждениями дополнительного образования*

В рамках аудита проведены выездные проверки деятельности муниципальных автономных образовательных учреждений дополнительного образования города Набережные Челны «Детская хореографическая школа» (далее – МАОУДО «ДХШ»), «Детская музыкальная школа № 1», «Детская музыкальная школа № 2» (далее – МАУДО «ДМШ № 1», МАУДО «ДМШ № 2»).

Проверкой выявлены следующие нарушения и недостатки:

- нарушение порядка обеспечения открытости и доступности сведений, содержащихся в документах;
- расходование бюджетных средств без достижения требуемого результата;
- нарушение порядка закрепления муниципального имущества;
- нарушение общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- нарушение порядка начисления и оплаты труда;
- иные нарушения и недостатки.

По результатам проверок оформлены акты, с содержанием которого ознакомлены ответственные должностные лица. Для принятия мер по результатам проведенной проверки в адрес директоров учреждений внесены представления об устранении нарушений и недопущению впредь.

В рамках аудита проведены встречные проверки в МАУДО «Детская школа искусств № 13 (татарская)» и МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7», в ходе которых установлено, что в нарушение норм Гражданского кодекса РФ без заключения договора на использование помещений в письменной форме МАУДО «Детская музыкальная школа № 2» осуществляло образовательную деятельность в МБОУ «СОШ № 7». Возмещение расходов на оплату коммунальных услуг ДЮСШ «Детская музыкальная школа № 2» не производилось. Таким образом, по помещениям, переданным в пользование МАУДО «ДМШ № 2», при отсутствии возмещения коммунальные и общеэксплуатационные расходы оплачены МБОУ СОШ №7 за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, что является необоснованным расходованием бюджетных средств.

По результатам контрольного мероприятия материалы проверки направлены в прокуратуру города Набережные Челны. Прокуратурой внесено обобщенное представление в адрес руководителя Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны. Виновное должностное лицо МАОУДО «ДХШ» привлечено к дисциплинарной ответственности в виде замечания. По постановлению прокурора города контрактные управляющие МАОУДО «ДХШ» и МАУДО «ДМШ № 1» привлечены к административной ответственности по статье 15.14 КоАП РФ.

Комиссией по урегулированию конфликта интересов в муниципальном образовании город Набережные Челны рассмотрено предписание прокурора города по деятельности директора МАУДО «Детская школа искусств № 13 (татарская)». Учитывая мнение комиссии, руководителем Исполнительного комитета принято решение о досрочном прекращении трудового договора с директором.

### *3.3. Проверка эффективности использования муниципального имущества и расходования бюджетных средств, качества оказания муниципальных услуг» на объекте МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 46»*

Проверкой выявлены следующие нарушения и недостатки:

- несоблюдение учреждением требований об открытости и доступности учредительных документов в информационно-телекоммуникационной сети Интернет;

- факты необоснованного расходования учреждением средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания;
- нарушения трудового законодательства, а также порядка оформления кадровых документов;
- нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- несоблюдение учреждением требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Всего выявлено 23 нарушения на общую сумму 1 255,9 тыс. рублей. Контрольно-счетной палатой на имя директора учреждения направлено представление об устранении нарушений. По итогам проверки составлено и направлено в мировой суд шесть протоколов об административной ответственности, по которым вынесено решение о наложении на должностных лиц штрафов на общую сумму 30 тыс. рублей. Оплата штрафов в полном объеме поступила на счет городского бюджета в установленные законом сроки.

По итогам проверки приняты меры к восстановлению и устранению 14 нарушений на сумму 1 099,3 тыс. рублей. Остальные нарушения, в основном, связаны с нарушением сроков, предусмотренных законодательством по закупкам. Виновное должностное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности в виде замечания.

Материалы проверки отправлены в прокуратуру города. Прокуратурой внесено представление руководителю Исполнительного комитета об устранении нарушений порядка и условий оплаты труда работников муниципальных учреждений, норм трудового законодательства, необоснованное расходование бюджетных средств, законодательства о закупках, законодательства по размещению информации о муниципальных учреждениях. Контрактный управляющий учреждения по постановлению прокурора города привлечена к административной ответственности по ч.4 статьи 7.29.3 КоАП РФ.

*3.4. Оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия г. Набережные Челны «Управляющая компания «Автозаводский» с целью контроля за эффективностью управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, за поступлением в местный бюджет средств от управления и распоряжения этим имуществом*

Проверкой выявлены следующие нарушения и недостатки:

- нарушения установленных законодательством требований государственной регистрации изменения местонахождения организации;
- нарушение установленного порядка распоряжения муниципальным имуществом и его неэффективное использование;
- несоблюдение предприятием порядка утверждения тарифов на дополнительные услуги;
- завышение сметной стоимости текущего ремонта обслуживаемого жилого фонда;
- нарушения ведения бухгалтерского учета в части соблюдения порядка оформления фактов финансово-хозяйственной деятельности, первичных учетных

документов, начисления оплаты труда, обязательности ежегодного аудита деятельности предприятия;

– отдельные недостатки при исполнении требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Всего проверкой выявлено 98 нарушений на общую сумму 3 046,6 тыс. рублей. Для принятия мер по результатам проведенной проверки в адрес руководителя муниципального унитарного предприятия «Управляющая компания Автозаводский» внесено представление об устранении выявленных нарушений.

По окончании контрольного мероприятия материалы направлены в прокуратуру города Набережные Челны. Прокуратурой проведена дополнительная проверка, по результатам которой на имя руководителя Исполнительного комитета муниципального образования г. Набережные Челны внесено представление об устранении нарушений. Двое должностных лиц привлечены к дисциплинарной ответственности. Материалы в порядке п.2 ч.2 статьи 37 УПК РФ направлены в СО по г. Набережные Челны СУ СК РФ по РТ.

### *3.5. Мониторинг кадрового делопроизводства и оплаты труда в муниципальных образовательных учреждениях г. Набережные Челны*

Контрольным мероприятием охвачено 5 муниципальных учреждений:

- МБОУ «Средняя образовательная школа № 41»;
- МАОУ «Средняя образовательная школа № 56»;
- МДОУ «Детский сад № 49 «Гульназ»;
- МДОУ «Детский сад № 96 «Умничка»;
- МБОУ «Средняя образовательная школа № 33.

По результатам проверки оформлены акты, с содержанием которых ознакомлены ответственные должностные лица. Проверкой выявлены следующие нарушения и недостатки:

- нарушения трудового законодательства, а также порядка оформления кадровых документов;
- нарушения при начислении оплаты труда, составлении годовой бухгалтерской отчетности.

Для принятия мер по результатам проведенной проверки в адрес руководителей учреждений внесены Представления об устранении выявленных нарушений и принятия мер по недопущению в будущем.

### *3.6. Оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности МУП «Дирекция содержания городской инфраструктуры» с целью контроля над эффективностью управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, за поступлением в местный бюджет средств от управления и распоряжения этим имуществом*

В ходе контрольного мероприятия выявлено:

- нарушение порядка начисления и оплаты труда;
- несоблюдение требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг;
- прочие нарушения.

Всего проверкой выявлено 14 нарушений на общую сумму 2 360,8 тыс. рублей. В ходе проверки приняты меры к восстановлению и устранению 9 нарушений на сумму 1 629,6 тыс. рублей. Для применения мер по результатам проверки в адрес директора организации и руководителя Исполнительного комитета внесены представления об устранении нарушений законодательства и недопущению впредь.

Материалы проверки направлены в прокуратуру города Набережные Челны. Прокуратурой города проведена дополнительная проверка. По результатам проверки на имя руководителя МУП «ДСГИ» внесено представление об устранении нарушений законодательства. К дисциплинарной ответственности привлечены 2 должностных лица. В порядке п.2 ч.2 статьи 37 УПК РФ материалы проверки направлены в УМВД России по г. Набережные Челны для принятия процессуального решения в порядке статей 144 – 145 УПК РФ в части необоснованных начислений к заработной плате директора МУП «ДСГИ».

*3.7. Оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности МУП «Горкоммунхоз» с целью контроля над эффективностью управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, за поступлением в местный бюджет средств от управления и распоряжения этим имуществом*

В ходе контрольного мероприятия установлены отдельные недостатки и нарушения. Так, МУП «Горкоммунхоз» в проверяемом периоде осуществляло расходы по приобретению запасных частей к транспортным средствам, сданным в аренду, и списывало их на себестоимость на общую сумму 66,6 тыс. рублей.

Выборочный анализ расходов предприятия показал, что некоторые расходы за проверяемый период являются неэффективными, например, оплата штрафов и пеней на общую сумму 134,54 тыс. рублей.

Для принятия мер по устранению нарушений и замечаний, выявленных по результатам проведенной проверки, в адрес директора предприятия внесено представление об устранении нарушений и недопущению впредь.

Материалы проверки направлены в прокуратуру города Набережные Челны. Прокуратурой города проведена дополнительная проверка. По результатам проверки на имя руководителя МУП «Горкоммунхоз» внесено представление об устранении нарушений законодательства. К дисциплинарной ответственности привлечены два должностных лица.

*3.8. Мониторинг целевого использования в г. Набережные Челны бюджетных и внебюджетных средств на организацию отдыха, оздоровления, занятости детей и молодежи в 2019 году*

В рамках контрольного мероприятия проверено три пришкольных лагеря, организованных на базе школ № 13, № 19 и № 50. Выборочной проверкой соблюдения требований законодательства нарушений не установлено.

*3.9. Проверка финансовой и иной деятельности МАУ «ЦПТО МУГ»*

По ходе проверки Муниципального автономного учреждения города Набережные Челны «Центр производственно-технического обеспечения муниципальных учреждений города Набережные Челны» установлено:

- Направление средств субсидии на выполнение муниципального задания на цели, не соответствующие условиям их предоставления. Необоснованные расходы составили 244,5 тыс. рублей;
- Нарушение требований законодательства по размещению информации о муниципальных учреждениях на официальном сайте;
- Нарушение в работе наблюдательного совета;
- Отсутствие утвержденных постановлением Исполнительного комитета г. Набережные Челны тарифов на услуги (АИТП, наценки)
- Неиспользуемое имущество общей стоимостью 320,2 тыс. рублей;
- Нарушения кадрового делопроизводства;
- Нарушения порядка и условий оплаты труда работников автономного учреждения;
- Отдельные недостатки и нарушения при исполнении требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Всего проверкой выявлено 27 нарушений на общую сумму 6 524 тыс. рублей. Для применения мер по результатам проверки в адрес директора организации и руководителя Исполнительного комитета внесены представления об устранении нарушений законодательства и недопущению впредь.

Материалы проверки отправлены в прокуратуру города. В связи с окончанием контрольного мероприятия в декабре реализация материала по выявленным нарушениям и недостаткам будет осуществлена в 2020 году.

### *3.10. Проверка эффективности использования муниципального имущества и расходования бюджетных и внебюджетных средств, качества оказания муниципальных услуг в МБУ «Архив документов по личному составу»*

Выборочной проверкой соблюдения требований законодательства выявлены следующие нарушения и недостатки:

- нарушения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- нарушения порядка начисления и оплаты труда;
- нарушения порядка оформления кадровых документов.

В ходе проверки установлены и другие нарушения, и недостатки. Всего выявлено 70 нарушений и недостатков на сумму 4 941,1 тыс. рублей. По результатам проверки на имя директора МБУ «Архив документов по личному составу» направлено представление об устранении нарушений. Составлены и направлены в мировой суд 6 протоколов об административных нарушениях. Учреждением приняты меры к восстановлению и устранению 28 нарушений на общую сумму 4 621,7 тыс. рублей.

По окончании контрольного мероприятия материалы проверки направлены в прокуратуру города Набережные Челны. В связи с окончанием проверок в декабре, часть материала по выявленным нарушениям и недостаткам будет реализована в 2020 году.

Таким образом, для принятия мер по устранению выявленных нарушений согласно Регламенту, в отчетном периоде Контрольно-счетной палатой направлялись представления об устранении нарушений главному распорядителю бюджетных средств - Исполнительному комитету, и руководителям проверяемых

организаций. В месячный срок они информировали Контрольно – счетную палату о принятых мерах по устранению выявленных нарушений.

Акты и справки о результатах контрольных мероприятий направлялись в прокуратуру города. В свою очередь прокуратура города предоставляла информацию о принятых со своей стороны мерах к проверенным организациям.

Итоговые документы по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, содержащие обобщение материалов проверок, а также сделанные на их основе выводы, предложения и рекомендации направлялись в Городской Совет, Исполнительный комитет и Мэру города.

## **4. Информирование общественности и взаимодействие**

### *4.1. Информирование общественности*

Во исполнение статьи 21 Положения Контрольно - счетная палата муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан рассматривает активную информационную политику в качестве одного из приоритетных направлений своей деятельности.

В отчетном году Контрольно - счетная палата продолжила работу по публичному представлению своей деятельности и ее результатов. Информация о результатах деятельности Контрольно - счетной палаты (в пределах полномочий) освещалась в газете «Челнинские известия», утвержденной решением Городского Совета официальным источником информации.

Своевременно осуществлялось информационное обеспечение страницы «Контрольно - счетная палата» на официальном сайте муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан (<http://www.nabchelny.ru/companу/3>). На сайте размещена общая информация о контрольном органе муниципального образования, приведена нормативно-правовая база муниципального финансового контроля, сведения о составе и структуре Контрольно-счётной палаты, учетная политика, планы работы, результаты проведённых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

### *4.2. Взаимодействие со Счетной палатой Республики Татарстан и контрольно-счетными органами муниципальных образований*

В соответствии с соглашением о совместной деятельности специалисты Контрольно – счетной палаты в отчетном году привлекались Счетной палатой Республики Татарстан для проведения внеплановых мероприятий.

#### *4.2.1. Проверка отдельных вопросов использования средств, выделенных на дорожные работы*

В рамках проводимой Счетной палатой Республики Татарстан проверки использования бюджетных средств, выделенных на дорожные работы, проведена проверка отдельных вопросов использования средств муниципального дорожного фонда в 2014 – 2018 годах.

Исполнительный комитет муниципального образования заключил муниципальный контракт<sup>2</sup> на выполнение работ по проектированию документов

<sup>2</sup> муниципальный контракт (ИКЗ - 183165013516616500100100170017112244) от 28.05.2018 № 267 с ООО «ДорМостПроект» (ИНН 3664103312)

дорожно-транспортного планирования (КСОДД). Сумма контракта составила 8 997,77 тыс. рублей. Выборочной проверкой соответствия представленных документов требованиям нормативных актов установлено:

1) Постановлением<sup>3</sup> Правительства РФ утверждено, что программа<sup>4</sup> должна содержать, кроме прочего, оценку эффективности мероприятий (инвестиционных проектов) по проектированию, строительству, реконструкции объектов транспортной инфраструктуры предлагаемого к реализации варианта развития транспортной инфраструктуры.

Согласно п.15 вышеуказанного постановления оценка эффективности мероприятий (инвестиционных проектов) по проектированию, строительству, реконструкции объектов транспортной инфраструктуры предлагаемого к реализации варианта развития транспортной инфраструктуры должна включать оценку социально-экономической эффективности и соответствия нормативам градостроительного проектирования, в том числе с разбивкой по видам транспорта, целям и задачам программы.

Фактически представленная к проверке программа Комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования город Набережные Челны на 2018 – 2030 гг. (далее – КСОДД) оценку социально-экономической эффективности мероприятий по проектированию, строительству, реконструкции объектов транспортной инфраструктуры предлагаемого к реализации варианта развития транспортной инфраструктуры не содержит.

2) Приказом<sup>5</sup> Минтранса России установлено, что принципиальные предложения и решения по основным мероприятиям организации дорожного движения (далее – ОДД) определяют варианты проектирования в увязке с документами территориального планирования и документации по планировке территории, документами стратегического планирования.

Проведение укрупненной оценки предлагаемых вариантов проектирования осуществляется на основе разработки принципиальных предложений по основным мероприятиям ОДД для каждого из таких вариантов.

Оценка, сравнение и выбор предлагаемого к реализации варианта осуществляются на основании результатов прогнозирования параметров дорожного движения, в том числе с использованием программных средств и математического моделирования.

Выбор предлагаемого к реализации варианта осуществляется на основе сравнения показателей эффективности каждого варианта с базовым, за который могут быть приняты существующая ситуация по ОДД или состояние ОДД на расчетный срок без реализации предлагаемых в рамках КСОДД мероприятий.

Техническим заданием к вышеуказанному муниципальному контракту предусмотрено составление нескольких вариантов наборов технических решений и наборов решений по развитию транспортной инфраструктуры города с последующим определением эффективности реализации каждого варианта.

---

<sup>3</sup> Постановление Правительства РФ от 25.12.2015 № 1440 «Об утверждении требований к программам комплексного развития транспортной инфраструктуры поселений, городских округов»

<sup>4</sup> Программа Комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования город Набережные Челны на 2018-2030 гг.

<sup>5</sup> Приказ Минтранса России от 17.03.2015 № 43 (ред. от 29.07.2016) «Об утверждении Правил подготовки проектов и схем организации дорожного движения»

Фактически, в отчетных материалах в части КСОДД представлен только один вариант (названный оптимальным).

Запрошенные материалы по итогам проверки направлены для обобщения в Счетную палату Республики Татарстан.

#### *4.2.2. Мониторинг загруженности медицинского оборудования в учреждениях здравоохранения г. Набережные Челны*

По поручению Счетной палаты Республики Татарстан проводился мониторинг загруженности медицинского оборудования в учреждениях здравоохранения г. Набережные Челны и расходах на его содержание и ремонт.

Запрошена информация в 22-х медицинских учреждениях. Данные по 182 единицам медицинского оборудования (позитронно-эмиссионный томограф (ПЭТ), магнитно-резонансный томограф, компьютерный томограф, УЗИ-аппарат, рентген-аппарат, маммограф, флюорограф, К-дуга) обобщались.

Информация о результатах мониторинга направлялась ежеквартально в Счетную палату Республики Татарстан для свода в целом по региону.

#### *4.2.3. Взаимодействие контрольно-счетных органов в части обмена практикой реализации полномочий МКСО*

В отчетном году продолжено взаимодействие с контрольно-счетными органами муниципальных образований Республики. В течение года Контрольно – счетная палата осуществляла тесное взаимное сотрудничество с Союзом контрольно-счетных органов Республики Татарстан. На заседаниях Совета контрольно-счетных органов Республики Татарстан обсуждались наиболее актуальные в деятельности республиканских органов внешнего финансового контроля темы. Рассматривались результаты контрольно-ревизионных мероприятий в муниципальных районах, в Республике Татарстан, отдельные вопросы экспертно-аналитической деятельности, правового обеспечения и другие вопросы.

В отчетном году продолжено взаимодействие с контрольно-счетными органами в рамках Союза муниципальных контрольно-счетных органов Российской Федерации. Председатель Контрольно-счетной палаты Шливе Т.В. является заместителем председателя представительства Союза МКСО в Приволжском федеральном округе.

#### *4.3. Взаимодействие с органами государственной власти Республики Татарстан и правоохранительными органами*

Координация деятельности и организация взаимодействия органов государственного финансового контроля на территории Республики Татарстан осуществлялась в рамках Межведомственного координационного совета, образованного Указом Президента Республики Татарстан.

В ходе расследования уголовных дел специалисты Контрольно – счетной палаты дважды привлекались Следственным комитетом Республики Татарстан для проведения внеплановых мероприятий на предмет выявления хищения денежных средств бюджета. В отчетном году проведены проверки финансово – хозяйственной деятельности ГАУК РТ «Набережно-челнинский государственный татарский драматический театр» и Муниципального казенного предприятия «ДИАС». Материалы проверок переданы в Следственный отдел по г. Набережные Челны СК РФ по РТ.

К проверке образовательных учреждений города в части организации питания детей специалисты Контрольно-счетной палаты привлекались для проверки соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок. Проверены пять учреждений:

- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 3»;
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 8»;
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 9»;
- МБДОУ «Детский сад № 33 Колобок»;
- МБДОУ «Детский комбинированного вида № 40 Колосок».

По итогам проверки прокуратурой внесены представления на имя руководителей образовательных учреждений. К дисциплинарной ответственности привлечено 17 должностных лиц.

Таким образом, взаимодействие Контрольно - счетной палаты с прокуратурой города осуществлялось в рамках принятия мер прокурорского реагирования на выявленные в ходе контрольных мероприятий нарушения законодательства.

#### *4.4. Иная информационная работа*

Продолжая начатый курс на использование мер упреждающего, профилактического характера, направленных на снижение объемов нарушений в бюджетной сфере, на совещаниях с работниками Исполнительного комитета, муниципальных учреждений и предприятий Контрольно-счетной палатой акцентировалось внимание на нарушениях в финансово-хозяйственной деятельности и недостатках в бухгалтерском учете, имеющих коррупционные риски, неоднократно поднимались вопросы соответствия муниципальных программ утвержденному Порядку разработки, реализации и оценки эффективности программ города, вопросы распоряжения муниципальным имуществом.

Кроме того, в отчетном году председатель и сотрудники Контрольно - счетной палаты принимали активное участие в работе постоянно действующих комиссий: аттестационной комиссии, комиссии по соблюдению требований к служебному поведению муниципальных служащих и урегулированию конфликта интересов в муниципальном образовании город Набережные Челны, комиссии по определению стажа муниципальной службы, комиссии по противодействию коррупции при Мэре города Набережные Челны. Председатель Контрольно - счетной палаты выступила с докладом на публичных слушаниях по исполнению городского бюджета за 2018 год, по проекту бюджета муниципального образования город Набережные Челны на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов. А также, по итогам проверки Счетной палаты Республики Татарстан и результатам проверок Контрольно-счетной палаты города, Председатель выступила с докладом перед руководителями муниципальных учреждений о выявленных нарушениях и необходимости принятия мер по их устранению.

## **5. Обеспечение деятельности Контрольно - счетной палаты**

### *5.1. Методологическое и аналитическое обеспечение деятельности*

Особое внимание в отчетном году уделялось повышению качества и эффективности контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

В целях методического обеспечения деятельности совершенствовалась система стандартов Контрольно-счетной палаты, разрабатывались единые подходы

к проведению аудита в сфере закупок, контролю за ходом и итогами реализации, а также к составлению протоколов об административных нарушениях, выявленных в ходе проверок.

### *5.2. Информационно-технологическое обеспечение деятельности*

Для повышения оперативности и результативности в ежедневной работе Контрольно - счетной палаты широко используются информационные технологии, возможности электронного документооборота.

Все рабочие места обеспечены современными компьютерами, объединенными в единую сеть, подключенную к сети Интернет. Сотрудники Контрольно - счетной палаты активно используют возможности имеющегося программного обеспечения: Microsoft Office, справочно – правовая система «Консультант Плюс», Автоматизированный центр контроля «Финансы», 1С-Предприятие, «БАРС-Бюджет», «Электронное правительство», «Электронный магазин» и другие. При проведении проверок в полном объеме используются возможности официальных сайтов госзакупок, Росрестра, ИФНС и др.

### *5.3. Кадровое обеспечение деятельности*

В настоящее время штатная численность Контрольно - счетной палаты составляет 6 единиц, в том числе лица, замещающие должности муниципальной службы – 5 единиц. Фактическая численность сотрудников Контрольно - счетной палаты на 01.01.2020 составляет 6 человек. Все сотрудники Контрольно - счетной палаты имеют высшее экономическое образование.

При организации работы большое значение придавалось сочетанию опытных и молодых сотрудников с целью обеспечения преемственности и наличия обеспечения квалифицированных кадров в будущем. Средний возраст муниципальных служащих составляет 42 года.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 2 марта 2007 года № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» и Кодекса Республики Татарстан о муниципальной службе от 25.06.2013 № 50-ЗРТ в Контрольно - счетной палате проводилась целенаправленная работа, направленная на повышение профессиональной компетентности, мотивации муниципальных служащих и обеспечение условий для улучшения результативности их профессиональной служебной деятельности.

Постоянное повышение квалификации стало нормой деятельности Контрольно–счетной палаты. В отчетном периоде повышение профессионального уровня сотрудников палаты продолжено в Высшей школе государственного и муниципального управления Казанского (Приволжского) федерального университета (г. Казань) по программам «Государственные и муниципальные закупки» и «Анализ финансово-хозяйственной деятельности».

### *5.4. Профилактика коррупционных и иных правонарушений*

За 2019 год в Контрольно-счетной палате по профилактике коррупционных и иных правонарушений среди служащих проведена следующая работа:

- актуализированы локальные правовые акты в целях соблюдения запретов, ограничений и обязанностей, установленных законодательством, в том числе

Федеральным законом от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» и Федеральным законом от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;

- проводится разъяснительная работа со служащими о соблюдении ограничений, запретов, требований о предотвращении или урегулировании конфликта интересов;

- на официальном городском сайте <http://www.nabchelny.ru/page/3> размещены сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера должностных лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих, а также о доходах, расходах их супругов и несовершеннолетних детей;

- проведен анализ данных на предмет соблюдения служащими ограничений на занятие предпринимательской деятельностью, а также управления хозяйствующими субъектами; достоверности сведений о доходах, об имуществе, указанных в справках о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

## **6. Итоговые положения**

План работы Контрольно - счетной палаты на 2019 год выполнен. В своей работе Контрольно - счетная палата продолжает начатый курс на использование более эффективных мер контроля преимущественно упреждающего, профилактического характера, направленных на снижение объемов нарушений в бюджетной сфере.

В 2020 году Контрольно - счетная палата планирует особое внимание уделять результативности, которая включает не только контроль за устранением выявленных нарушений, но и работу по профилактике нарушений в финансово-бюджетной сфере, прежде всего обеспечиваемой законностью и правомерностью нормативно-правовых актов, разрабатываемых и принимаемых в муниципальном образовании.

Контрольно-счётной палатой продолжится реализация полномочий по составлению протоколов по составам, предусмотренным Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

В 2020 году Контрольно - счетная палата продолжит практику проведения:

- комплексных проверок результативности расходов, осуществляемых в рамках муниципальных программ;
- оценку эффективности формирования и исполнения муниципальных заданий для обеспечения качества формирования и исполнения бюджета;
- оценку эффективности управления муниципальной собственностью;
- аудит закупок для нужд муниципального образования;
- оценку социально-экономической эффективности работы муниципальных унитарных предприятий;
- осуществление контроля за формированием и исполнением бюджета муниципального образования город Набережные Челны.

Деятельность Контрольно - счетной палаты и впредь будет направлена на обеспечение единой системы финансового контроля за исполнением бюджета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан.

*Приложение:*

- Информация о деятельности Контрольно-счетной палаты за 2019 год на 4 листах.

Председатель МКУ «Контрольно - счетная палата  
муниципального образования город Набережные Челны  
Республики Татарстан»

Т.В. Шливе