



# РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

Московская область

## СОВЕТ ДЕПУТАТОВ

городского округа Дубна

### РЕШЕНИЕ

от «13» 05 2019 г. № РС-5(70)-44

Об утверждении отчета  
о деятельности Контрольно-счетной палаты  
городского округа Дубна Московской области за 2018 год

В соответствии с Федеральным законом «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом города Дубны Московской области, Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Дубна Московской области, Совет депутатов городского округа Дубна Московской области, -

### РЕШИЛ:

1. Утвердить ежегодный отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Дубна Московской области за 2018 год (прилагается).

2. Опубликовать настоящее решение (за исключением приложения) в официальном печатном издании и полную версию разместить на официальном интернет-портале органов местного самоуправления городского округа Дубна Московской области [www.naukograd-dubna.ru](http://www.naukograd-dubna.ru).

3. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на Председателя Совета депутатов городского округа Дубна Московской области.

Председатель Совета депутатов  
городского округа Дубна Московской области



С. А. Куликов

Разослано: в дело СД, Данилову М. Н., Каприной Н. Н., Кодралеву П. Б., в СМИ, в прокуратуру

Утвержден  
решением Совета депутатов  
городского округа Дубна Московской области  
от «\_23\_» \_05\_2019 г. № \_РС-5(70)-47\_

**ОТЧЕТ**  
**о деятельности**  
**Контрольно-счетной палаты**  
**городского округа Дубна Московской области**  
**за 2018 год**

г. Дубна,  
Московская область  
2019 год

## Содержание

1. Основные положения	2
2. Основные направления деятельности КСП г. о. Дубна в отчетном году	3
2.1 Контрольная деятельность	4
2.1.1 Сведения о проведенных контрольных мероприятиях	4
2.2 Экспертно-аналитическая деятельность	8
2.3 Сведения о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	8
2.4 Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	9
3. Итоги работы по направлениям деятельности	10
3.1 Взаимодействие КСП г. о. Дубна с другими контрольно-счетными органами	10
3.2 Информационная деятельность	10
3.3 Организационное и документационное, методологическое обеспечение	11
3.4 Правовое, финансовое и материально-техническое обеспечение и кадровое обеспечение	11
4. Задачи КСП г. о. Дубна на предстоящий период	12
5. Приложение к Отчету о деятельности КСП за 2018 год	13

Настоящий Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Дубна Московской области за 2018 год, подготовлен в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и статьей 12 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа Дубна Московской области, утвержденного решением Совета депутатов города Дубны от 24.07.2014 г. № РС-11(92)-73/31, Регламентом Контрольно-счетной палаты городского округа Дубна Московской области, утвержденным распоряжением Контрольно-счетной городского округа Дубна Московской области от 27.12.2018 г. № 108РП-16, Стандартом организации деятельности СОД КСП-2 «Подготовка отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Дубна Московской области», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной городского округа Дубна Московской области от 28.12.2018 г. № 108РП-29.

В отчете отражены результаты работы Контрольно-счетной палаты городского округа Дубна Московской области (далее – КСП г. о. Дубна) по выполнению возложенных задач и реализации полномочий, определенных действующим законодательством.

## **1. Основные положения**

Положением о КСП г. о. Дубна, утвержденным решением Совета депутатов города Дубны от 24.07.2014 г. № РС-11(92) - 73/31, определены статус, состав, структура, принцип деятельности, полномочия и порядок деятельности КСП г. о. Дубна.

КСП г. о. Дубна – постоянно действующий орган внешнего муниципального финансового контроля, является органом местного самоуправления городского округа Дубна Московской области, создаваемым Советом депутатов городского округа Дубна Московской области.

КСП г. о. Дубна осуществляет основные полномочия, которые определены статьей 39.2 Устава города Дубны Московской области (далее Устава города).

С 2018 года КСП г. о. Дубна обладает правами юридического лица в соответствии с изменениями и дополнениями, внесенными в Устав города Дубны (решение Совета депутатов города Дубны Московской области от 25.04.2018 г. № РС-5(54) - 44/15) и Положение о Контрольно-счетной палате городского округа Дубна Московской области (решение Совета депутатов городского округа Дубна Московской области от 27.06.2018 г. № РС-7(56) – 63/22).

Основными задачами в 2018 году являлись:

- организация и осуществление контроля за исполнением бюджета города Дубны Московской области;
- организация и осуществление финансового контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности;
- финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов в части, касающейся расходных обязательств города, а также муниципальных программ.

В 2018 году в своей деятельности КСП г. о. Дубна руководствовалась Конституцией Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом города Дубны, Положением о КСП г. о. Дубна, Регламентом КСП г. о. Дубна, законами и иными нормативными правовыми актами федерального, областного и

муниципального уровня, а также стандартами внешнего государственного финансового контроля, стандартами организации деятельности, методическими рекомендациями Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области и Союза муниципальных контрольно-счетных органов.

Штатная численность КСП г. о. Дубна составляет 4 человека, включая председателя, аудитора и 2 инспекторов аппарата КСП г. о. Дубна. Председатель, аудитор назначаются на должность и освобождаются от должности решением Совета депутатов городского округа Дубна Московской области со сроком полномочий 5 лет (статья 39.3 Устава города).

Должность председателя Контрольно-счетной палаты является муниципальной должностью, аудитор и инспектора аппарата Контрольно-счетной палаты замещают должности муниципальной службы в соответствии с реестром должностей муниципальной службы в Московской области.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом города Дубны, Положением о КСП г. о. Дубна, Положением о бюджетном процессе в городе Дубне КСП г. о. Дубна является участником всех этапов бюджетного процесса в городе Дубне.

В течение 2018 года реализация возложенных действующим законодательством на КСП г. о. Дубна полномочий осуществлялась в ходе контрольной, экспертно-аналитической, организационной и иной деятельности, обеспечивая единую систему контроля за принятием и исполнением бюджета города Дубны.

В своей работе КСП г. о. Дубна основывалась на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

## **2. Основные направления деятельности КСП г. о. Дубна в отчетном году**

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществлялся согласно утвержденному распоряжением контрольно-счетной палатой от 27.12.2017 года № 108РП-12 Плану работы КСП г. о. Дубна на 2018 год в форме проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Годовой план работы разрабатывается и утверждается КСП г. о. Дубна самостоятельно с учетом результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также на основании поручений Совета депутатов городского округа Дубна, предложений и запросов Главы городского округа Дубна.

При формировании плана работы на 2018 год на основании решения Совета депутатов городского округа Дубна от 27.12.2017 г. № РС-14(49) - 117 «О поручении Контрольно-счетной палате городского округа Дубна Московской области проведения плановых экспертно-аналитических и контрольных мероприятий в 2018 году» включено в план деятельности 8 проверок, по предложению Главы городского округа Дубна 1 проверка.

За 2018 год проведено 2 внеплановые проверки:

- 1 проверка совместно с прокуратурой города Дубны;

- 1 проверка по обращению регионального Центра Общественного контроля «ЖКХ Контроль» в Московской области.

Всего за 2018 год проведено 182 мероприятия по контрольной и экспертно-аналитической деятельности (в 2017 году 139 мероприятий), в том числе 10 контрольных (за 2017 год 8 мероприятий) и 172 экспертно-аналитических мероприятия (за 2017 год 131 мероприятие).

Все запланированные мероприятия исполнены в полном объеме.

В течение 2018 года осуществлялся постоянный контроль за исполнением представлений КСП г. о. Дубна, а также за реализацией предложений и рекомендаций,

данных КСП г. о. Дубна в информационных письмах, направленных по результатам контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

## **2.1.Контрольная деятельность**

При осуществлении контрольной деятельности КСП г. о. Дубна обращалось внимание на предотвращение бюджетных потерь и финансовых нарушений при использовании бюджетных средств, для чего осуществлялся контроль за взысканием причиненного бюджету ущерба и выработке мер по предотвращению подобных нарушений в дальнейшем.

Независимо от тематики и объектов, ключевой задачей каждого мероприятия ставилась оценка эффективности использования бюджетных средств и муниципальной собственности.

В течение 2018 года было проведено **10** контрольных мероприятий, в том числе с использованием принципов аудита эффективности – 4 контрольных мероприятия, аудита в сфере закупок – 4 контрольных мероприятия, 1 параллельное мероприятие с КСП Московской области, 1 мероприятие совместно с прокуратурой города Дубны, проверено 38 объектов.

### **2.1.1. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях**

За 2018 год проведены следующие контрольные мероприятия:

1. Проверка исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальным автономным учреждением города Дубны Московской области «Городские парки» с элементами аудита в сфере закупок в рамках мероприятий подпрограммы «Благоустройство городских территорий» муниципальной программы города Дубны Московской области «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2017-2021 годы, с элементами аудита доходов от использования муниципального имущества, находящегося в управлении МАУ «Городские парки».

Контрольное мероприятие проводилось по поручению Совета депутатов городского округа Дубна Московской области.

Проверено 113 804,3 тыс. рублей: в том числе по расходам бюджета города Дубны за 2016 год – 58 588,2 тыс. рублей, за 2017 год – 46 959,1 тыс. рублей, за 2018 год – 8 257,0 тыс. рублей; охвачено проверкой 3 объекта.

Выявлено 8 нарушений по результатам контрольного мероприятия с финансовыми затратами на 466,9 тыс. рублей, их них:

- 3 нарушения в ходе исполнения бюджета, 2 из которых без финансовых затрат, 1 нарушение на сумму 250,0 тыс. рублей полученного МАУ «Городские парки» дохода в виде отчисления от прибыли, приходящейся на доли в уставном капитале ООО «Российская компания «ЭКОСИСТЕМА» и не перечисленного своевременно в 2016 и 2017 году в доход бюджета города Дубны. По итогам контрольного мероприятия в 2018 году денежные средства перечислены в доход бюджета в сумме 200,0 тыс. рублей за 2016 год, 125,0 тыс. рублей за 2017 год;

- 2 нарушения законодательства при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц без финансовых затрат, являлись нарушениями административного характера на которые протоколы об административном правонарушении составлены не были, в связи с истечением срока давности;

-2 нарушения – неэффективные затраты бюджетных средств на сумму 216,9 тыс. рублей;

- 1 нарушение по категории иные нарушения, являлось нарушением административного характера на которое составлен протокол об административном

правонарушении, рассмотрен мировым судьей и вынесено наказание в виде предупреждения.

2. Проверка исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальным автономным учреждением дополнительного образования «Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва города Дубны Московской области» с элементами аудита в сфере закупок в рамках мероприятий подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» муниципальной программы города Дубны Московской области «Развитие образования и воспитание» на 2017 -2021 годы.

Контрольное мероприятие проводилось по поручению Совета депутатов городского округа Дубна Московской области.

Объем проверенных средств составил 25 771,0 тыс. рублей, в том числе по расходам бюджета города Дубны за 2016 год – 11 486,0 тыс. рублей, за 2017 год – 12 435,0 тыс. рублей, за 2018 год – 1 850,0 тыс. рублей; охвачено проверкой 3 объекта.

Нарушений в ходе проверки не установлено.

3. Аудит доходов бюджета города Дубны от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в виде дивидендов по акциям, принадлежащим городу Дубна и размещенным в ОАО «РАТА», и других видов доходов бюджета города Дубны от использования иного имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Контрольное мероприятие проводилось по поручению Совета депутатов городского округа Дубна Московской области.

Объем проверенных средств составил 16 243,9 тыс. рублей, в том числе по имуществу города Дубны, арендуемом ОАО «РАТА» за 2012 год – 520,4 тыс. рублей, за 2013 год – 3 629,3 тыс. рублей, за 2014 год – 3 629,3 тыс. рублей, за 2015 год – 3 629,3 тыс. рублей, за 2016 год – 2 072,4 тыс. рублей, за 2017 год – 2 072,4 тыс. рублей, за 2018 год – 690,8 тыс. рублей.

Контрольным мероприятием охвачено 3 объекта.

В период с 2012 по 2017 годы доходы в виде дивидендов по акциям ОАО «РАТА», принадлежащим городскому округу Дубна в доход бюджета города Дубны не поступали.

4. Аудит реализации и эффективности мероприятий по формированию открытости и прозрачности деятельности исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления – Администрации городского округа Дубна Московской области.

Объем проверенных средств составил 274 700 тыс. рублей, в том числе по расходам бюджета города Дубны за 2017 год – 217 527 тыс. рублей, за 2018 год – 57 173 тыс. рублей.

Контрольным мероприятием охвачено 4 объекта.

Выявлено 5 нарушений по результатам контрольного мероприятия с финансовыми затратами на 10,9 тыс. рублей, их них:

- 2 нарушения при формировании и исполнении бюджета, из которых 1 нарушение без финансовых затрат, 1 нарушение на сумму 10,9 тыс. рублей, ущерб возмещен в бюджет (приходный кассовый ордер от 15.10.2018 г. № 14);

- 1 нарушение законодательства при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц без финансовых затрат. Нарушение являлось нарушением административного характера материалы по которому направлены в Контрольные органы в сфере закупок. Протоколы об административном правонарушении Главным контрольным

управлением Московской области (далее ГКУ Московской области) составлены не были, в связи с истечением срока давности на момент рассмотрения материалов;

- 2 нарушения по категории иные нарушения без финансовых затрат, из которых 1 нарушение являлось нарушением административного характера, составлен протокол об административном правонарушении, рассмотрен мировым судьей и вынесено наказание в виде предупреждения.

5. Аудит эффективности использования средств бюджета города Московской области, предусмотренных отдельным муниципальным образованиям в 2017 году в рамках реализации мероприятий государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы, направленных на повышение эффективности и качества услуг в сфере общего образования (с анализом выполнения мероприятий и достижения показателей, установленных Планом мероприятий («дорожной картой») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности образования и науки в Московской области»).

Контрольное мероприятие проводилось параллельно с Контрольно-счетной палатой Московской области.

Объем проверенных средств 2017 года за счет субвенций Московской области бюджету города Дубны и бюджета города Дубны составил 1 218 151 тыс. рублей.

Контрольным мероприятием охвачено 15 объектов.

Выявлено 16 нарушений на сумму 10 803,0 тыс. рублей, из них:

- 13 нарушений законодательства при формировании и исполнении бюджета на сумму 10 803,4 тыс. рублей; нарушения являются нарушениями административного характера, составлено 13 протоколов, направлены на рассмотрение мировому судье. По всем протоколам назначено наказание в виде штрафа по 20 тыс. рублей по каждому протоколу, поступления в бюджет составили в 2018 году 260 тыс. рублей;

- 2 нарушения законодательства при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, которые являлись нарушениями административного характера, из них на 1 нарушение протокол об административном правонарушении составлен не был, в связи с истечением срока давности, по 1 нарушению материалы направлены в Контрольные органы в сфере закупок, ГКУ Московской области составлен протокол об административном правонарушении и назначено наказание в виде штрафа в сумме 15 тыс. рублей;

- 1 нарушение по категории иные нарушения без финансовых затрат.

6. Проверка законности, результативности и целевого использования средств бюджета на исполнение сметы расходов на содержание; средств, полученных от предпринимательской деятельности и иной приносящей доход деятельности, предназначенных для функционирования муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования города Дубны Московской области «Центр дополнительного образования для детей «Дружба».

Контрольное мероприятие проводилось по поручению Совета депутатов городского округа Дубна Московской области.

Объем проверенных средств 52 418,6 тыс. рублей: в том числе по расходам бюджета города Дубны за 2016 год – 16 039,4 тыс. рублей, за 2017 год – 20 092,7 тыс. рублей, за 2018 год – 16 286,5 тыс. рублей.

Контрольным мероприятием охвачено 2 объекта, выявлено 2 нарушения, из них:

- 1 нарушение законодательства при формировании и исполнении бюджета без финансовых затрат;

- 1 нарушение законодательства при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, которое являлось нарушением административного характера, протокол об административном правонарушении составлен не был, в связи с истечением срока давности.



7. Проверка финансово-хозяйственной деятельности по исполнению сметы расходов на содержание муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования города Дубны Московской области «Центр детского и юношеского туризма и экскурсий» в рамках мероприятий подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» муниципальной программы города Дубны Московской области «Развитие образования и воспитание» на 2017-2021 годы.

Контрольное мероприятие проводилось по поручению Совета депутатов городского округа Дубна Московской области.

Объем проверенных средств 12 301,7 тыс. рублей: в том числе по расходам бюджета города Дубны за 2017 год – 6 501,7 тыс. рублей, за 2018 год – 5 800,0 тыс. рублей.

Контрольным мероприятием охвачено 2 объекта, выявлено 1 нарушение без финансовых затрат:

- 1 нарушение при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц являлось нарушением административного характера на которое протокол об административном правонарушении составлен не был, в связи с истечением срока давности.

8. Проверка исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальным автономным учреждением дополнительного образования города Дубны Московской области «Спортивная школа «Волна» с элементами аудита в сфере закупок в рамках мероприятий подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» муниципальной программы города Дубны Московской области «Развитие образования и воспитание» на 2017-2021 годы.

Объем проверенных средств 68 483,2 тыс. рублей: в том числе по расходам бюджета города Дубны за 2016 год – 22 412,4 тыс. рублей, за 2017 год – 23 221,8 тыс. рублей, за 2018 год – 22 849,0 тыс. рублей.

Контрольным мероприятием охвачен 3 объекта, выявлено 4 нарушения законодательства при формировании и исполнении бюджета на сумму 100,0 тыс. рублей, из них:

- 4 нарушения законодательства при формировании и исполнении бюджета без финансовых затрат, из них по 1 нарушению протокол об административном правонарушении составлен не был, в связи с истечением срока давности, по 2 нарушениям открыты дела об административном правонарушении сроки рассмотрения по которым перешли на 2019 год, по 1 нарушению в части несвоевременного возврата целевой субсидии неиспользованной в 2017 году денежные средства в сумме 100,0 тыс. рублей перечислены в доход бюджета города Дубны 21.12.2018 года.

За 2018 год проведено 2 внеплановых контрольных мероприятия:

1. Проверка оплаты муниципальными заказчиками исполнения контрактов, размещение сведений об исполнении сделок в Единой информационной системе в сфере закупок в Администрации городского округа Дубна Московской области.

Контрольное мероприятие проведено совместно с прокуратурой города Дубны.

Объем проверенных средств 48 199,6 тыс. рублей: в том числе по расходам бюджета города Дубны за 2015 год – 500,0 тыс. рублей, за 2017 год – 47 699,6 тыс. рублей.

Контрольным мероприятием охвачено 2 объекта, выявлено 1 нарушение без финансовых затрат:

- 1 нарушение при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц являлось нарушением административного характера материалы по которому направлены в Контрольный

орган в сфере закупок – ГКУ Московской области. Дело об административном правонарушении прекращено по результатам расследования правонарушения.

2. Проверка расходов бюджета города Дубны на благоустройство дворовых территорий (в целом и по отдельности на каждую дворовую территорию) по программе комплексного благоустройства дворовых территорий Московской области на 2017 год, согласно адресному перечню на 2017 год, по муниципальной программе города Дубны Московской области «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2017-2021 годы и по муниципальной программе города Дубны Московской области «Экология и окружающая среда» на 2017-2021 годы.

Контрольное мероприятие проводилось на основании обращения в КСП г. о. Дубна Центра Общественного контроля «ЖКХ Контроль» в Московской области и в соответствии Федеральным законом «О порядке рассмотрения обращения граждан Российской Федерации».

Объем проверенных средств за 2017 год составил 6 729,0 тыс. рублей.

Проверкой установлено, что расходы бюджета города Дубны на комплексное благоустройство дворовых территорий городского округа Дубна произведены в полном объеме и в соответствии с адресным перечнем на 2017 год.

Объем бюджетных средств, охваченных в отчетном году контрольными мероприятиями, составил 2 089 682,4 тыс. рублей. По результатам контрольных мероприятий КСП г. о. Дубна выявлено 37 случаев финансовых нарушений и недостатков на сумму 11 381,2 тыс. рублей.

## **2.2. Экспертно-аналитическая деятельность**

За 2018 год Контрольно-счетной палатой проведено 172 экспертно-аналитических мероприятия, в том числе:

- 126 экспертиз проектов муниципальных программ;
- 15 экспертиз проектов решений Совета депутатов города Дубны «О внесении изменений в решение о бюджете городского округа Дубна Московской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»;
- 18 экспертиз проектов муниципальных правовых актов;
- 3 экспертизы отчетов о ходе исполнения бюджета города за отчетные периоды 2018 года;
- 1 внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города за 2017 год;
- 5 внешних проверок бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств;
- 1 внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств;
- 3 экспертизы проектов решений Совета депутатов города Дубны «О бюджете города Дубны на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (проект бюджета для принятия к рассмотрению, за основу и в целом).

Общий объем проверенных средств, в ходе экспертно-аналитических мероприятий, составил 2 416 618,0 тыс. руб.

Среди экспертно-аналитических мероприятий, подготовленных в 2018 году, особое место занимает заключение о внешней проверке годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Дубна Московской области за 2017 год и заключение по проекту решения Совета депутатов города Дубны «О бюджете городского округа Дубна Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

### **2.3. Сведения о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**

В ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палатой было выявлено 42 нарушения на сумму 11 381,2 тыс. рублей, в том числе:

- 27 нарушений при формировании и исполнении бюджета города на сумму 11 164,3 тыс. руб.;
- 5 нарушений ведения бухгалтерского учета без финансовых затрат;
- 8 нарушений при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц без финансовых затрат;
- 2 нарушения неэффективного использования бюджетных средств на сумму 216,9 тыс. рублей.

По 26 нарушениям в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палатой было выявлены признаки административных правонарушений по:

- 13 нарушениям при формировании и исполнении бюджета города на должностных лиц составлены протоколы об административном правонарушении и направлены в суд на рассмотрение. По всем протоколам назначено наказание в виде штрафа по 20 тыс. рублей, поступления в бюджет составили в 2018 году 260 тыс. рублей;
- 2 нарушениям при формировании и исполнении бюджета города открыты дела об административном правонарушении сроки рассмотрения по которым перешли на 2019 год;
- 1 нарушению при формировании и исполнении бюджета города протокол об административном правонарушении составлен не был, в связи с истечением срока давности;
- 1 нарушению при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц материалы об административном правонарушении направлены в Контрольные органы в сфере закупок – ГКУ Московской области на рассмотрение;
- 7 нарушениям при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц материалы об административном правонарушении не направлены в Контрольные органы в сфере закупок – ГКУ Московской области, в связи с истечением срока давности;
- 2 нарушениям по категории иные нарушения на должностных лиц составлены протоколы об административном правонарушении и направлены в суд на рассмотрение. По всем протоколам назначено наказание в виде предупреждения.

Объем выявленных нарушений установлен в соответствии с Классификатором нарушений, утвержденным Советом контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.

Должностным лицом, уполномоченным составлять протоколы об административных правонарушениях с 01 января 2016 года является Председатель Контрольно-счетной палаты городского округа Дубна Московской области в соответствии со статьей 16.5. Закона Московской области от 04.05.2016 г. № 37/2016-ОЗ «Кодекс Московской области об административных правонарушениях» и распоряжением КСП г. о. Дубна от 29.12.2015 г. № 108РП-13.

### **2.4. Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.**

По результатам проведенных за 2018 год мероприятий Контрольно-счетной палатой подготовлено 182 материала (отчеты, заключения, информации),1

Предписание, 25 Представлений, 5 информационных писем. К дисциплинарной ответственности привлечено 3 должностных лица объектов контроля, на 19 должностных лица возбуждено производство по 19 делам об административном правонарушении.

Всего в отчетный период выявлено недостатков и нарушений на сумму 11 381,2 тыс. рублей. Устранено нарушений, недостатков, а также выполнено предложений на общую сумму 11 335,3 тыс. руб., в том числе по контрольным мероприятиям 2018 года – 11 164,3 тыс. рублей (98,1 % от объема выявленных нарушений), по контрольным мероприятиям 2017 года – 171,0 тыс. рублей. Возмещено в бюджеты всех уровней – 11 335,3 тыс. рублей.

Основные итоги деятельности Контрольно-счетной палаты за 2018 год представлены в приложении к Отчету.

### **3. Итоги работы по направлениям деятельности**

#### **3.1. Взаимодействие КСП г. о. Дубна с другими контрольными органами**

Исходя из единства целей и задач, Контрольно-счетная палата активно взаимодействовала с Советом депутатов городского округа Дубна Московской области, с Администрацией городского округа Дубна Московской области, руководителями муниципальных учреждений, оказывая регулярную консультативную помощь в решении вопросов местного значения. Представители Контрольно-счетной палаты принимали активное участие в заседаниях Совета депутатов городского округа Дубна Московской области, в публичных слушаниях по бюджету, в работе депутатских комиссий, рабочих групп.

В целях совершенствования и повышения эффективности деятельности КСП г. о. Дубна заключены следующие соглашения о сотрудничестве и взаимодействии:

Соглашение о сотрудничестве и взаимодействии между Контрольно-счетной палатой Московской области и Контрольно-счетной палатой городского округа Дубна Московской области;

Соглашение о взаимодействии Администрации городского округа Дубна Московской области и Контрольно-счетной палаты городского округа Дубна Московской области;

Соглашение об информационном взаимодействии между Управлением Федерального казначейства по Московской области и Контрольно-счетной палатой городского округа Дубна Московской области.

При Контрольно-счетной палате Московской области в целях повышения эффективности внешнего муниципального финансового контроля создан совещательный орган – Совет контрольно-счетных органов. С 2015 года Председатель КСП г. о. Дубна входит в состав Совета контрольно-счетных (далее – Совет КСО) органов при Контрольно-счетной палате Московской области, является членом Комиссии по методологии Совета КСО Московской области.

В целях повышения профессионализма сотрудников и совершенствования контрольной и экспертно-аналитической деятельности проводилась организационная и методическая работа, в полном объеме ведется работа ведомственной информационной системы КСП Московской области (ВИС КСП МО), осуществлялось взаимодействие с Контрольно-счетной палатой Московской области (обучающие семинары, предоставление отчетности) и контрольно-счетными органами муниципальных образований Московской области (обмен опытом работы).

#### **3.2. Информационная деятельность**

В соответствии с Федеральным законом от 09.02.2009 г. № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» и требованиями статьи 19 «Обеспечение доступа к

информации о деятельности контрольно-счётных органов» Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» информация о деятельности Контрольно-счётной палаты размещается на официальном интернет-портале органов местного самоуправления городского округа Дубна Московской области <http://www.naukograd-dubna.ru>.

Общее количество информационных сообщений, отражающих деятельность Контрольно-счётной палаты в 2018 году, составило 157.

В целях реализации своих полномочий по выявлению, предупреждению и устранению фактов незаконного, нецелевого, неэффективного использования бюджетных средств и муниципальной собственности по итогам проведенных контрольных мероприятий КСП г. о. Дубна направила должностным лицам проверяемых органов и организаций представления об устранении выявленных нарушений.

В отчетном периоде КСП г. о. Дубна Главе городского округа Дубна Московской области, в Совет депутатов городского округа Дубна Московской области, в Администрацию городского округа Дубна Московской области направлены 5 информационных писем.

В предписаниях, представлениях, уведомлениях и информационных письмах КСП г. о. Дубна дано **394** предложений по вопросам устранения и предупреждения нарушений и недостатков, **389** (98,7 %) из них выполнены.

### **3.3. Организационное и документационное, методологическое обеспечение**

В отчетном периоде КСП г. о. Дубна контрольные и экспертно-аналитические мероприятия осуществлялись в соответствии с 16 утвержденными КСП г. о. Дубна стандартами внешнего муниципального контроля, 13 методическими материалами, утвержденными Президиумом Союза МКСО.

В 2018 году разработаны, утверждены и введены соответствующим образом КСП г. о. Дубна 3 стандарта внешнего финансового контроля: Стандарт СФК КСП-12 «Подготовка предложений по совершенствованию осуществления главными администраторами средств местного бюджета города Дубны внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», СФК КСП-13 «Организация взаимодействия Контрольно-счётной палаты городского округа Дубна Московской области с Контрольно-счётной палатой Московской области, в том числе при проведении совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий», Стандарт СФК КСП-14 «Финансовый аудит (контроль)».

В 13 ранее действующих стандартов внесены изменения и дополнения с утверждением их в новой редакции.

Порядок деятельности комиссии по соблюдению требований к служебному поведению муниципальных служащих Контрольно-счётной палаты городского округа Дубна Московской области и урегулированию конфликта интересов определен приказом по КСП г. о. Дубна от 18.12.2015 г. № 108ПП-1.

Работа по противодействию коррупции в КСП г. о. Дубна ведется в соответствии с утвержденным Администрацией городского округа Дубна планом мероприятий. На основании Распоряжения Администрации от 03.12.2015 г. № 108РА-239 «Об утверждении нового состава Межведомственной комиссии по противодействию коррупции» Председатель КСП г. о. Дубна входит в состав Межведомственной комиссии по противодействию коррупции с целью выявления и пресечения коррупционных преступлений и иных проявлений коррупционной направленности.

Работа по оценке обоснованности закупок и обоснованию начальных (максимальных) цен контрактов для нужд заказчиков города Дубны ведется в соответствии с утвержденными Администрацией городского округа Дубна

мероприятиями. На основании Распоряжения Администрации от 29.10.2015 г. № 108РА-209 Председатель КСП г. о. Дубна входит в состав Рабочей группы по оценке обоснованности закупок и обоснованию начальных (максимальных) цен контрактов для нужд заказчиков города Дубны.

### **3.4. Правовое, финансовое и материально-техническое и кадровое обеспечение**

Согласно Положению о КСП г. о. Дубна вопросы организационного, правового, кадрового, архивного, бухгалтерского, информационно-аналитического и материально-технического обеспечения деятельности КСП г. о. Дубна возлагаются на Администрацию городского округа Дубна Московской области.

Финансовое обеспечение деятельности КСП осуществляется за счет средств бюджета города Дубны, за 2018 год финансирование составило 4 022,5 тыс. рублей.

В настоящее время все должности муниципальной службы в Контрольно-счетной палате города Дубны замещены, вакантные должности отсутствуют.

### **4. Задачи КСП г. о. Дубна на предстоящий период**

КСП г. о. Дубна осуществляет свою деятельность на основе годовых планов. На 2019 год годовой план утвержден распоряжением Контрольно-счетной палаты от 27.12.2018 года № 108РП-15.

В план работы на 2019 год включено 36 мероприятий, из них 6 мероприятий по поручению Совета депутатов городского округа Дубна Московской области на основании решения от 20.12.2018 г. № РС-16(65) - 125 «О поручении Контрольно-счетной палате городского округа Дубна Московской области проведения плановых экспертно-аналитических и контрольных мероприятий в 2019 году», 1 мероприятие по предложению Главы городского округа Дубна (письмо от 27.12.2018 г. № 108Исх-9492).

Приоритетными направлениями дальнейшей деятельности Контрольно-счетной палаты продолжение работы по внедрению элементов аудита эффективности и результативности использования бюджетных средств и муниципальной собственности, обеспечению исполнения в максимальном объеме представлений и предписаний об устранении нарушений, направленных в адрес руководителей проверяемых объектов, выявлению фактов неэффективного и нецелевого использования бюджетных средств, выявлению и недопущению случаев нарушения действующего законодательства.

Целесообразным является продолжение работы по дальнейшему совершенствованию форм и методов контроля, повышению качества проводимых проверок и других мероприятий.

Председатель  
контрольно-счетной палаты  
городского округа Дубна Московской области

Н. Н. Каприна

**Основные показатели деятельности  
Контрольно-счетной палаты городского округа Дубна за 2018 год**

№ п/п	Основные показатели	Значение показателя
1	2	3
<b>Раздел I. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях</b>		
<b>1.1</b>	Количество проведенных контрольных мероприятий (ед.), из них:	10
1.1.1	<i>по предложениям Главы городского округа Дубна, поручению Совета депутатов</i>	6
1.1.2	<i>по обращениям граждан</i>	1
1.1.3	<i>в соответствии с полномочиями КСО</i>	2
	<i>совместно с прокуратурой</i>	1
<b>1.2</b>	Количество проверенных объектов (органов и организаций) (ед.), из них:	38
<b>1.3</b>	Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены финансовые нарушения (ед.)	7
<b>1.4</b>	Объем проверенных средств, всего (тыс. рублей), в том числе:	2 089 682,4
1.4.1	<i>средств, выделенных в 2017 финансовом году</i>	1 738 805,8
1.4.2	<i>средств, выделенных в 2018 финансовом году</i>	158 122,9
1.4.3	<i>других средств (с 2012 по 2016 финансовые годы)</i>	192 753,7
<b>1.5</b>	Объем расходов бюджета муниципального образования в 2017 году (факт) (тыс. рублей)	2 357 304,0
<b>1.6</b>	Объем расходов бюджета муниципального образования в 2018 году (факт) (тыс. рублей)	3 627 427,2
<b>Раздел II. Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях</b>		
<b>2.1</b>	Количество проведенных экспертно-аналитических и экспертных мероприятий (ед.), в том числе:	172
2.1.1	<i>количество подготовленных экспертных заключений на проекты муниципальных правовых актов</i>	18
2.1.2	<i>количество подготовленных экспертных заключений на проекты муниципальных программ</i>	126
2.1.3	<i>количество подготовленных экспертных заключений на проекты решений Совета депутатов городского округа Дубна о внесении изменений в решение о бюджете города Дубны Московской области на 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годов</i>	15
2.1.4	<i>количество подготовленных информационных материалов о ходе исполнения бюджета муниципального образования</i>	3
2.1.5	<i>количество подготовленных экспертных заключений на проекты решений Совета депутатов города Дубны о бюджете города Дубны на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (проект бюджета для принятия к рассмотрению, за основу и в целом)</i>	3

2.1.6	<i>Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования за 2017 год (ед.)</i>	1
2.1.7	<i>Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2017 год (ед.)</i>	6
<b>2.2</b>	Объем проверенных средств, всего (тыс. рублей)	2 416 618,0
<b>Раздел III. Сведения о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий</b>		
<b>3.1</b>	Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	
3.1.1	<i>количество случаев выявленных нарушений и недостатков, всего (ед.)</i>	27
3.1.2	<i>сумма выявленных нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей)</i>	11 164,3
<b>3.2</b>	Нарушение ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	
3.2.1	<i>количество случаев выявленных нарушений и недостатков, всего (ед.)</i>	5
3.2.2	<i>сумма выявленных нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей)</i>	0,0
<b>3.3</b>	Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	
3.3.1	<i>количество случаев выявленных нарушений и недостатков, всего (ед.)</i>	8
3.3.2	<i>сумма выявленных нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей)</i>	0,0
<b>3.4</b>	Неэффективное использование бюджетных средств	
3.4.1	<i>количество случаев выявленных нарушений и недостатков, всего (ед.)</i>	2
3.4.2	<i>сумма выявленных нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей)</i>	216,9
<b>3.5</b>	Общий объем выявленных нарушений и недостатков, всего, в том числе:	
3.5.1	<i>количество случаев выявленных нарушений и недостатков, всего (ед.)</i>	42
3.5.2	<i>сумма выявленных нарушений и недостатков, всего (тыс. рублей)</i>	11 381,2
<b>Раздел IV. Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий</b>		
<b>4.1</b>	Количество подготовленных материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (ед.)	182
<b>4.2</b>	Количество представлений и предписаний, направленных проверяемым органам и организациям (ед.), в том числе:	26
4.2.1	<i>выполненных полностью</i>	24
4.2.2	<i>выполненных частично</i>	2
<b>4.3</b>	Количество информационных писем, направленных по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего (ед.), в том числе:	5
4.3.1	<i>Главе городского округа Дубна</i>	3



4.3.2	<i>в Совет депутатов городского округа Дубна</i>	2
4.4	Количество нормативных правовых актов субъекта и муниципальных правовых актов органов местного самоуправления (ед.), в которые по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий КСО муниципального образования предложено внести изменения или принять	152
4.5	Количество переданных в правоохранительные органы материалов контрольных мероприятий (ед.)	0
4.6	Количество принятых мер по привлечению должностных лиц к дисциплинарной ответственности по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям, всего (человек), в том числе:	3
4.6.1	<i>замечание</i>	3
4.7	Количество возбужденных КСП производств по делам об административных правонарушениях	19
4.8	Устранено нарушений, недостатков, а также выполнено предложений по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям, в том числе: (тыс. рублей)	11 335,3
4.8.1	<i>возмещено денежными средствами в бюджеты всех уровней, в том числе: -по нарушениям 2018 года – 11 164,3 тыс. рублей; -по нарушениям 2017 года – 171,0 тыс. рублей</i>	11 335,3
4.9	Количество информационных сообщений в СМИ (включая: интернет (сайты), газеты, журналы, информационные сборники, телевидение, радио) (ед.)	157