



ГОРОДСКОЙ ОКРУГ СУХОЙ ЛОГ  
ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА

Десятое заседание  
седьмого созыва

**Р Е Ш Е Н И Е**

от 27.04.2023

№ 83-РД

г. Сухой Лог

**Об отчете о деятельности Счетной палаты  
городского округа Сухой Лог за 2022 год**

Настоящий отчет о деятельности Счетной палаты городского округа Сухой Лог подготовлен в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Счетной палате городского округа Сухой Лог, утвержденным Решением Думы городского округа от 28.06.2012 № 46-РД (с изменениями), Регламентом Счетной палаты городского округа Сухой Лог, утвержденным Решением Думы городского округа от 29.11.2012 № 82-РД и в целях реализации требования о подотчетности и подконтрольности Счетной палаты Думе городского округа, а так же для обеспечения доступа к информации о деятельности Счетной палаты.

Рассмотрев представленный отчет о деятельности Счетной палаты городского округа Сухой Лог за 2022 год, Дума городского округа

**РЕШИЛА:**

1. Отчёт о деятельности Счетной палаты городского округа Сухой Лог за 2022 год (приложение № 1) и информацию о проведенных в 2022 году контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных представлениях и предписаниях, а также о принятых по ним решениях и мерах (приложение № 2) принять к сведению.

2. Опубликовать настоящее Решение в газете «Знамя Победы» и на официальном сайте городского округа Сухой Лог в сети «Интернет».

3. Контроль исполнения настоящего Решения возложить на постоянную комиссию по экономической политике, бюджету, финансам и налогам (С.А. Комягин).

Председатель Думы городского округа

Е.Г. Быков

Приложение № 1  
к Решению Думы городского округа  
от 27 апреля 2023 года  
№ 83-РД

## **Отчет** **о деятельности Счетной палаты городского округа Сухой Лог за 2022 год**

### **1. Общие положения**

Отчет о деятельности Счетной палаты городского округа Сухой Лог (далее Отчет) составлен в соответствии с требованиями Стандарта организации деятельности «Подготовка годового отчета о деятельности Счетной палаты городского округа Сухой Лог» (СОД СЧП 04) утвержденным приказом председателя Счетной палаты городского округа Сухой Лог от 22.11.2013 № 26 который определяет требования к форме, структуре и содержанию Отчета.

Счетная палата городского округа Сухой Лог (далее Счетная палата) в своей деятельности подотчетна Думе городского округа и обязана подготавливать и направлять на рассмотрение в Думу городского округа Отчет о своей деятельности. Периодичность подготовки Отчета – один раз в год.

Представление Отчета выполняет информационную и контрольную функции. Опубликование в средствах массовой информации или размещение в сети Интернет Отчета возможно только после его рассмотрения Думой городского округа.

Для исполнения полномочий, установленных действующим законодательством, Счетной палатой организована работа по основным направлениям: контроль за законностью и эффективностью использования средств местного бюджета, экспертиза проекта бюджета, внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета, проведение аудита в сфере закупок, оценка эффективности управления и распоряжения муниципальной собственностью, экспертиза проектов муниципальных правовых актов в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования, а также муниципальных программ, анализ бюджетного процесса, участие в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции.

Счетная палата осуществляла свою деятельность в соответствии с годовым планом работы, который разрабатывается и утверждается самостоятельно с учетом результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также на основании поручений Думы городского округа и предложений Главы городского округа Сухой Лог.

Отчет содержит информацию о проведенных Счетной палатой контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных Счетной палатой представлениях и предписаниях, а также о принятых по ним решениях и мерах.

Закрепленные полномочия осуществляются Счетной палатой в форме контрольных или экспертно-аналитических мероприятий. Деятельность Счетной палаты основывается на принципах законности, объективности, эффективности, независимости, открытости и гласности.

## 2. Основные итоги деятельности

Деятельность Счетной палаты направлена на выполнение полномочий, определенных для органов внешнего муниципального финансового контроля.

В рамках каждого контрольного или экспертно-аналитического мероприятия проводится анализ соблюдения требований законодательства в сфере бюджетных правоотношений.

Самыми значимыми в деятельности Счетной палаты являлись проведение финансово-экономической экспертизы и дача заключения на проекта бюджета городского округа Сухой Лог на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов и внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год.

Реализация компетенции Счетной палаты по экспертизе муниципальных программ проводится на этапе утверждения муниципальных программ, планируемых к финансированию в плановом периоде, и при внесении изменений в них. Проводится контроль за эффективным использованием бюджетных средств, направленных на реализацию действующих муниципальных программ.

В отчетном году Счетная палата применяла практику проведения аудита в сфере закупок товаров, услуг для муниципальных нужд в рамках каждого контрольного мероприятия, где осуществлялись закупки для выполнения работ и услуг для муниципальных нужд. Применение конкурентных способов при обеспечении муниципальных нужд и использование контрактной системы в сфере закупок является одним из важных инструментов эффективного, экономного и результативного расходования средств бюджета. Всего аудит в сфере закупок был осуществлен при проведении двух контрольных мероприятий.

В 2022 году Счетной палатой проведено двенадцать контрольных мероприятий, в том числе четыре контрольных мероприятия по установлению целевого и эффективного использования средств местного бюджета, одна внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год, проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджета поведена у шести участников бюджетного процесса. В рамках трех мероприятий проверено целевое и эффективное использование средств местного бюджета, направленных на реализацию муниципальных программ. В трех проверках контролю подвергнут процесс соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом.

По результатам контрольных мероприятий составлено тринадцать актов проверок, пять отчетов по результатам контрольных мероприятий направлены

в адрес Думы городского округа и для сведения Главе городского округа Сухой Лог.

По результатам проверок вынесено четыре представления для принятия мер по устранению выявленных бюджетных и иных нарушений и недостатков, предотвращению нанесения материального ущерба бюджету городского округа Сухой Лог или возмещению причиненного вреда, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений. Исполнение представлений в срок и в полном объеме находится на постоянном контроле Счетной палаты.

На все представления получен ответ о принятых или планируемых к принятию мерах. Сроки предоставления ответов соблюдены

Проверке подвергнуты расходы бюджета в сумме 207175258,23 рублей средств, доходы бюджета (в том числе субсидии из бюджетов других уровней) в сумме 164168970 рублей и муниципальное имущество стоимостью 190144149,68 рублей (данные представлены без учёта суммы средств бюджета, проверенных в ходе внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета).

Для установления полноты и достоверности годовой бюджетной отчетности проверена годовая бюджетная отчетность шести главных распорядителей средств местного бюджета, пяти главных администраторов доходов местного уровня и один главный администратор источников финансирования дефицита бюджета. По результатам контрольных мероприятий исполнения бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год Счетной палатой резюмировано, что консолидированная годовая бюджетная отчетность является полной и достоверной. Фактов, свидетельствующих о недостоверности показателей форм бюджетной отчетности, не установлено. Выявленные и указанные в актах проверок отдельные нарушения не повлияли на достоверность годового отчета об исполнении бюджета городского округа в целом и были подвергнуты исправлению в ходе проверки.

В рамках экспертно – аналитической деятельности дано пятьдесят заключений на проекты муниципальных правовых актов (Решения Думы городского округа и Постановления Главы городского округа), целью которых являлось подтверждение полномочий по установлению или изменению расходного обязательства, подтверждение обоснованности размера расходного обязательства, определение эффективности (результативности) использования средств местного бюджета, появления социально-экономического эффекта и подготовка предложений по устранению выявленных нарушений и недостатков, совершенствованию законодательства, бюджетного процесса и межбюджетных отношений.

### **3. Контрольная деятельность**

Счетная палата входит в систему органов внешнего муниципального финансового контроля и в своей деятельности руководствуется Лимской

декларацией, которая определяет руководящие принципы контроля (принята IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля) и провозглашает, что контроль не является самоцелью, а контрольные действия органами внешнего муниципального финансового контроля проводятся с целью вскрытия отклонений от принятых стандартов и нарушений принципов, законности, эффективности и экономности расходования материальных ресурсов.

Счетная палата, реализуя полномочия по контролю, ориентирует свою деятельность на предупреждение, выявление и пресечение бюджетных нарушений в ходе исполнения бюджета городского округа, на минимизацию негативных последствий от влияния на бюджетные процессы нарушений законодательства или допущенных недостатков в деятельности проверяемых организаций. Счетной палатой принимались меры по пресечению и устранению последствий от принятия неэффективных, недальновидных или непрофессиональных управленческих решений путем проведения разъяснительных или уточняющих мероприятий или внесения представлений с требованием об устранении нарушений и недопущения их совершения в дальнейшей деятельности.

Для систематизации нарушений, выявляемых при проведении внешнего муниципального финансового контроля, для обеспечения единого подхода к оценке и классификации фактов нарушений и их последствий, при осуществлении муниципального финансового контроля, Счетной палатой используется утвержденный Классификатор нарушений, выявляемых Счетной палатой городского округа Сухой Лог в ходе внешнего муниципального финансового контроля. Классификатор является информационно-справочным документом и разработан на основе Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) (утв. Постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 07.09.2017 № 9ПК).

Счетная палата при проведении контрольных действий оказывает проверяемым объектам методическую помощь в форме консультаций, которые служат основой для устранения нарушений оперативным путем в рамках проведения контрольных мероприятий. Неустранимых одномоментно недостатков, связанных с нормативным правовым регулированием выявлено одиннадцать фактов.

В рамках двух контрольных мероприятий, в ходе которых были установлены факты применения закона о закупках при расходовании средств бюджета, проведен аудит в сфере закупок. Установлено нарушений в сфере осуществления закупок на общую сумму 38263770,78 рублей.

Думой городского округа рассмотрены результаты четырех контрольных мероприятий, одна проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2021 год и экспертно-аналитическое заключение Счетной палаты на проект бюджета 2023 года и плановый период 2024 и 2025 годов.

Счетная палата соблюдает гарантии прав проверяемых организаций – все акты доводятся до сведения руководителей, принимаются замечания и пояснения, направляться информационные письма.

### **3. Экспертно - аналитическая деятельность**

Экспертно-аналитическое мероприятие является организационной формой осуществления деятельности Счетной палаты. Предметом экспертно-аналитического мероприятия являются формирование и использование средств бюджета, муниципального имущества, а также деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений и предприятий. В основу аналитического направления работы положена задача предупреждения возможных нарушений и неэффективных затрат бюджета путем проведения экспертизы проектов муниципальных правовых актов о бюджете и о внесении изменений в него, а так же муниципальных программ, являющихся основой формирования бюджета и иных решений, затрагивающих бюджетные правоотношения и анализ текущего исполнения бюджета.

В отчетном периоде Счетной палатой осуществлялась финансово-экономическая экспертиза проектов Решений Думы городского округа об утверждении бюджета на очередной финансовый год и об исполнении бюджета за определенный отчетный период текущего финансового года (квартал, год, полугодие, девять месяцев, год) и Постановлений Главы городского округа Сухой Лог, преимущественно касающихся внесения изменений в действующие муниципальные программы.

Целью при проведении экспертизы нормативных актов является предоставление объективной и независимой информации о формировании и исполнении бюджета городского округа, о качестве проектов муниципальных правовых актов, планирующих бюджетные расходы, законности, эффективности и результативности деятельности органов исполнительной власти по управлению и распоряжению муниципальными финансами и имуществом, о причинах и последствиях выявленных нарушений, возможностях их устранения.

Заключения составлены на весь объем направленных в Счетную палату для дачи заключения проектов нормативных актов. По результатам пятидесяти проведенных экспертиз составлены заключения, для учета мнения Счетной палаты при принятии нормативных актов об утверждении документа или для принятия управленческих решений.

### **4. Обеспечение деятельности Счетной палаты**

В 2022 году организационная структура Счетной палаты состояла из должности председателя и аппарата в составе одного инспектора, что характеризуется как недостаточная для исполнения установленных функций.

Важной составляющей в работе Счетной палаты в 2022 году является обеспечение методологического единства и повышение качества контрольной и экспертно-аналитической работы. На сегодняшний день при осуществлении своих полномочий Счетная палата имеет обеспечение деятельности высокого

качества Стандартами и Методиками. В Счетной палате руководствуясь Общими требованиями к стандартам внешнего государственного и муниципального финансового контроля разработано и применяется четырнадцать Стандартов внешнего муниципального финансового контроля, шесть Методик, один Классификатор нарушений и один Порядок проведения внешней проверки.

Информационная деятельность Счетной палаты организована в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и Федеральным законом от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления». В отчетном году Счетная палата продолжила работу по публичному представлению своей деятельности и ее результатов. В целях соблюдения принципа гласности функционирует и наполняется сайт Счетной палаты (в том числе с версией для слабовидящих), создана официальная страница в социальной сети ВКонтакте в сети «Интернет».

Регистрация на интернет портале Счетной палаты Российской Федерации позволяет эффективно взаимодействовать, перенимать опыт Счетной палаты Российской Федерации, контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, обеспечивать открытость и доступность информации о собственной деятельности и размещать информацию в открытых источниках. Счетная палата зарегистрирована и является пользователем информации с сайта Совета Контрольно-счетных органов РФ.

В 2022 году в соответствии с установленными требованиями Отчет о деятельности за 2021 год представлен Думе городского округа и после рассмотрения, размещен на официальном сайте Счетной палаты.

Результаты проведенного в ходе контрольных мероприятий аудита в сфере закупок, обобщенная информация размещается в Единой информационной системе.

Сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера муниципальных служащих Счетной палаты и членов их семей за 2021 год размещены на официальном сайте в сети Интернет. С сотрудниками Счетной палаты проводится комплекс организационных, разъяснительных и иных мер по недопущению нарушений норм действующего законодательства в сфере противодействия коррупции. В штатной численности Счетной палаты удельный вес должностей муниципальной службы, замещение которых связано с коррупционными рисками (определен Решением Думы городского округа от 24.09.2009 № 192-РД «Об утверждении перечня должностей муниципальной службы, при назначении на которые граждане и при замещении которых муниципальные служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей»), составляет 100%.

Внешнее взаимодействие Счетной палаты организовано посредством постоянного сотрудничества с Думой городского округа, с Главой городского округа Сухой Лог по вопросам текущей деятельности. Счетная палата имеет постоянное представительство на заседаниях Думы городского округа и профильных комиссий Думы городского округа. Счетная палата включена в состав некоторых комиссий городского округа Сухой Лог. Ежегодно о результатах проведенных проверок Счетная палата докладывает на заседании комиссии по противодействию коррупции на территории городского округа Сухой Лог. Счетная палата также участвует в мероприятиях по противодействию коррупции и предоставляет информацию о показателях эффективности противодействия коррупции в рамках мониторинга данного сектора в городском округе.

Сотрудничество с профессиональным сообществом проходит в рамках членства в Совете органов внешнего финансового контроля Свердловской области.

В течение отчетного года продолжалась работа в рамках заключенного Соглашения об информационном взаимодействии с Управлением федерального казначейства по Свердловской области. Предметом соглашения является обмен информацией при осуществлении контроля за соблюдением требований бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Свердловской области и муниципальных нормативных правовых актов. Взаимодействие с иными контролирующими органами в решении совместных вопросов происходит в рамках возложенных полномочий.

В 2022 году во исполнение Поручения прокуратуры Свердловской области и предложения Сухоложской городской прокуратуры в целях повышения эффективности организации работы по борьбе с правонарушениями в финансово бюджетной сфере и сфере экономики заключено Соглашение о сотрудничестве и взаимодействии.

Задачи и перспективы деятельности Счетной палаты на текущий год определяются в соответствии с полномочиями по внешнему муниципальному финансовому контролю. Планом работы на 2023 год предусмотрены мероприятия различной тематики (в том числе и включенных в соответствии с поручениями Думы городского округа).

В текущем году деятельность Счетной палаты будет сконцентрирована на повышение эффективности и качества контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, использование новых форм и методов контроля и анализа, в том числе внедрение аудита эффективности использования муниципальных ресурсов, реализация полномочий по подготовке предложений, направленных на совершенствование бюджетного процесса.

В целом внешний муниципальный финансовый контроль ориентирован на повышение эффективности муниципальных ресурсов, нацелен на профилактику нарушений и аналитическую работу, направленную на предотвращение нарушений, укрепление финансовой дисциплины и совершенствование бюджетного процесса.



В 2023 году Счетная палата продолжит работу по контролю за планированием и исполнением местного бюджета, законностью использования средств бюджета, соблюдением установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом. Также важнейшим направлением деятельности является аудит закупок, экспертиза проектов муниципальных правовых актов, контроль за устранением нарушений и недостатков, выявленных контрольными и экспертно-аналитическими мероприятиями.

Председатель Счетной палаты



Г.В. Грищенко

Приложение № 2  
к Решению Думы городского округа  
от 25 апреля 2023 года  
№ 03-РД

Информация о проведенных в 2022 году контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных представлениях и предписаниях, а также о принятых по ним решениях и мерах

### 1. Контрольные мероприятия

Наименование мероприятия	Проверяемый объект	Представление, предписание	Выявленные нарушения и недостатки	Исполнение представления, предписания
Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2021 год главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, получатели бюджетных средств	Дума городского округа	Не вносилось	Годовая бюджетная отчетность главного распорядителя и получателя бюджетных средств городского округа Сухой Лог, главного администратора доходов является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год.	
	Счетная палата городского округа Сухой Лог	Не вносилось	Годовая бюджетная отчетность главного распорядителя и получателя бюджетных средств городского округа Сухой Лог является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год.	
	Администрация городского округа Сухой Лог	Не вносилось	Годовая бюджетная отчетность является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год главного администратора средств бюджета городского округа Сухой Лог.	
	Управление образования Администрации городского округа Сухой Лог	Не вносилось	Годовая бюджетная отчетность является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год главного администратора средств бюджета городского округа Сухой Лог.	

Наименование мероприятия	Проверяемый объект	Представление, предписание	Выявленные нарушения и недостатки	Исполнение представления, предписания
	Управление по культуре, молодежной политике и спорту городского округа Сухой Лог	Не вносилось	Годовая бюджетная отчетность является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год главного администратора доходов, главного распорядителя бюджетных средств, получателя бюджетных средств городского округа Сухой Лог.	
	Финансовое управление Администрации городского округа Сухой Лог	Не вносилось	Годовая бюджетная отчетность является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год главного администратора доходов, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного распорядителя и получателя бюджетных средств городского округа Сухой Лог.	
Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год	Администрация городского округа Сухой Лог - орган, исполняющий бюджет, Финансовое управление Администрации городского округа Сухой Лог - орган, организующий исполнение бюджета	Не вносилось	Годовой отчет является полным и достоверным, доходы, расходы и источники финансирования дефицита отражены правильно, фактов, свидетельствующих о недостоверности показателей форм консолидированной бюджетной отчетности об исполнении бюджета, не установлено. Счетная палата считает возможным рекомендовать Думе городского округа, утвердить отчет об исполнении бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год.	Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа.

Наименование мероприятия	Проверяемый объект	Представление, предписание	Выявленные нарушения и недостатки	Исполнение представления, предписания
<p>Проверка использования средств местного бюджета, выделенных на реализацию мероприятия «Реконструкция магистральных участков муниципальных тепловых сетей от котельной № 1 г. Сухой Лог» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, организации благоустройства и повышения энергетической эффективности в городском округе Сухой Лог»</p>	<p>Главный распорядитель бюджетных средств и исполнитель муниципальной программы - Администрация городского округа Сухой Лог</p>	<p>Представление от 01.06.2022 № 27</p>	<p>1. Планирование целевых показателей муниципальной программы на 2019 – 2020 годы по показателю протяженность отремонтированных тепловых сетей, осуществлялось без разрывки протяженности данных тепловых сетей по годам, в течение которых планировалось провести реконструкцию.</p> <p>2. Собственником имущества и главным распорядителем бюджетных средств (Администрация), за счет лимитов которого проводились работы, документы балансодержателю реконструированной теплотрассы - МУП «Жилкомсервис-СЛ», подтверждающие изменение балансовой стоимости в сторону увеличения на сумму затрат на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после окончания работ, не предоставлены, в следствии чего МУП «Жилкомсервис-СЛ» в бухгалтерском учете не учтены затраты на реконструкцию магистральных участков муниципальной тепловых сетей от котельной № 1, балансовая стоимость объекта в результате реконструкции не увеличена.</p> <p>3. Бюджетные средства, вложенные в муниципальный объект основных средств, в учете муниципальной имущества (Реестр муниципальной собственности) и бухгалтерском учете балансодержателя, не учтены.</p>	<p>Исполнено. Ответ от 30.06.2022 № 2846. Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа.</p>
<p>Проверка использования средств местного бюджета, выделенных на реализацию мероприятия «Реконструкция магистральных участков муниципальных тепловых сетей от котельной № 1 г. Сухой Лог» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального и дорожного</p>	<p>Исполнитель мероприятий подпрограммы «Развитие и модернизация жилищно-коммунальной инфраструктуры» - муниципальное унитарное</p>	<p>Представление от 04.05.2022 № 25</p>	<p>1. Собственником имущества и главным распорядителем бюджетных средств (Администрация), за счет лимитов которого проводились работы, документы балансодержателю реконструированной теплотрассы - МУП «Жилкомсервис-СЛ», подтверждающие изменение балансовой стоимости в сторону увеличения на сумму затрат на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после окончания работ, не предоставлены.</p> <p>2. МУП «Жилкомсервис-СЛ» не учтены затраты на реконструкцию магистральных участков муниципальных</p>	<p>Исполнено. Ответ от 11.05.2022 № 467. Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа.</p>

Наименование мероприятия	Проверяемый объект	Представление, предписание	Выявленные нарушения и недостатки	Исполнение представления, предписания
<p>хозяйства, организации благоустройства и повышения энергетической эффективности в городском округе Сухой Лог»</p>	<p>предприятие городского округа Сухой Лог «Жилкомсервис – СЛ»</p>		<p>тепловых сетей от котельной № 1, балансовая стоимость объекта в результате реконструкции не увеличена. 3. Бюджетные средства, вложенные в муниципальный объект основных средств, в учете муниципального имущества (Реестр муниципальной собственности) и бухгалтерском учете балансодержателя, не учтены.</p>	
<p>Проверка использования средств местного бюджета, представленных некоммерческой организацией «Фонд борьбы с наркоманией»</p>	<p>Получатель субсидии - некоммерческая организация «Фонд борьбы с наркоманией»</p>	<p>Представление от 29.08.2022 № 35</p>	<p>1. Нарушена периодичность проведения заседаний Попечительского совета. 2. Не утвержден Попечительским советом годовой бухгалтерский отчет. 3. Не утвержден Попечительским советом финансовый план Фонда. 4. Учетная политика Фонда сформирована и утверждена с нарушением требований ПБУ1/2008. 5. Не осуществлялся раздельный учет целевых средств субсидии. 6. Отсутствуют документы, обосновывающие направления и подтверждающие правомерность осуществления действий по приобретению товаров, работ и услуг в соответствии с целями, определенными условиями Соглашений и указанными в уставе видами деятельности. 7. Установлено направление расходования средств Фонда на цели, не соответствующие уставной деятельности. 8. Зафиксирован факт возмещения расходов, осуществляемых сотрудником сторонней организации без оформления соответствующих документов. 9. Отчет об использовании субсидии по фактически произведенным расходам и Отчет о достижении показателей результативности предоставления субсидии представлялись не в полном объеме и не в соответствии с установленной</p>	<p>Исполнено. Ответ от 30.09.2022 Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа.</p>

Наименование мероприятия	Проверяемый объект	Представление, предписание	Выявленные нарушения и недостатки	Исполнение представления, предписания
<p>Проверка использования средств местного бюджета, представленных муниципальному автономному учреждению «Ледовая арена «Литейщик-Сухой Лог»</p>	<p>Управление по культуре молодежной политике и спорту городского округа Сухой Лог – главный распорядитель бюджетных средств, муниципальное автономное учреждение «Ледовая арена «Литейщик-Сухой Лог» - получатель средств местного бюджета.</p>	<p>Представление от 24.10.2022 № 36</p>	<p>формой. 10. Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Фонда не проводился.</p> <p>1. Состав наблюдательного совета МАУ «ЛА Литейщик-Сухой Лог» не актуализирован, с учетом кадровых изменений в должностях лиц, входящих в состав наблюдательного совета. 2. Учетная политика утверждена с нарушением требований ПБУ1/2008. 3. В Учетной политике не отражен порядок документооборота и перечень фактов правомерности возмещения сотрудникам произведенных ими расходов без предварительного получения денежных средств в отчет. 4. Для принятия мер по минимизации статьи затрат на оплату электроэнергии и принятия обоснованного решения, Счетная палата считает необходимым предложить рассмотреть иной механизм взаимоотношений с энергоснабжающей организацией по учету потребленной электрической энергии, установить индивидуальные двухтарифные приборы учета потребленной электроэнергии и изучить вопрос перехода на альтернативный менее затратный способ отопления здания (подключение к централизованной системе отопления или организовать автономное газовое отопление). 5. С учетом того, что плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения - это компенсация расходов организации, осуществляющей водоотведение и такую плату учреждение уплачивает, если сточные воды этого учреждения, принимаемые централизованной системой водоотведения, содержат загрязняющие вещества, иные вещества и микроорганизмы, негативно воздействующие на работу такой системы, существует необходимость организовать контроль состава и</p>	<p>Исполнено. Ответ от 27.10.2022 № 89. Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа.</p>

Наименование мероприятия	Проверяемый объект	Представление, подписание	Выявленные нарушения и недостатки	Исполнение представления, подписания
<p>Проверка использования средств местного бюджета, выделенных на реализацию муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем малоимущих граждан, молодых семей, а также граждан, проживающих на сельских территориях, на территории городского округа Сухой Лог»</p>	<p>Главный распорядитель бюджетных средств и исполнитель муниципальной программы - Администрация городского округа Сухой Лог</p>	<p>Представление от 01.12.2022 № 45</p>	<p>свойства сточных вод в размере и порядке, установленными правилами холодного водоснабжения и водоотведения с оформлением Декларации, провести анализ соответствия МАУ «ЛА Литейщик – Сухой Лог» установленному перечню абонентов с которых взимается плата за негативное воздействие (в том числе и за сверх установленных нормативов по объему сточных вод).</p> <p>6. Для минимизации затрат провести работу по составлению программы сбережения энергетических и водных ресурсов.</p>	<p>Исполнено. Ответ от 10.01.2023 № 78. Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа.</p>
			<p>1. Административные регламенты по вопросам жилья, в целях информирования заинтересованных лиц о правилах предоставления муниципальной услуги, содержат ссылки на нормативные правовые документы, утратившие силу, а также недостоверную информацию.</p> <p>2. Муниципальная услуга по предоставлению социальных выплат на строительство (приобретение) жилья гражданам, проживающим и работающим на сельских территориях городского округа Сухой Лог, осуществляется без Административного регламента.</p> <p>3. Содержание Подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий городского округа Сухой Лог» не адаптировано под условия городского округа Сухой Лог (не конкретизирован орган исполнительной власти, предоставляющий субсидию; средняя рыночная стоимость одного квадратного метра построенного (приобретенного) жилья на сельских территориях городского округа Сухой Лог не определена; в бланках заявлений отсутствует информация о муниципальной программе, которая является компонентом реализации Государственной программы Российской</p>	

Наименование мероприятия	Проверяемый объект	Представление, предписание	Выявленные нарушения и недостатки	Исполнение представления, предписания
			<p>Федерации и в рамках которой осуществляется реализация мероприятия «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях» путем предоставления социальных выплат).</p> <p>4. Недостаточный уровень контроля над достоверностью и полнотой документов, прилагаемых участниками Подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий городского округа Сухой Лог» в соответствии с правовыми актами.</p> <p>5. Целевые показатели (Подпрограмм 2 и 3) муниципальной программы разработаны без учета мероприятий и не взаимосвязаны.</p> <p>6. Показатели Отчета о выполнении (Подпрограмм 2 и 3) муниципальной программы не соответствуют установленным плановым показателям и фактическому исполнению.</p>	

## 2. Экспертно – аналитические мероприятия

Наименование мероприятия	Нормативно – правовой акт	Предложения, рекомендации	Кем представлен на экспертизу	Номер заключения
Заключение по итогам финансово-экономической экспертизы проекта изменений в муниципальную программу городского округа Сухой Лог	Постановление Главы городского округа Сухой Лог	Замечания и предложения со стороны Счетной палаты отсутствуют в большинстве случаев	Администрация городского округа Сухой Лог	40 единиц
Заключение по итогам финансово-экономической экспертизы проекта решения Думы городского округа о внесении изменений в бюджет городского округа Сухой Лог на 2022 год плановый период 2023 и 2024 годов	Решение Думы городского округа	Замечания экономического и правового характера отсутствуют	Администрация городского округа Сухой Лог, Дума городского округа	4 единицы



Наименование мероприятия	Нормативно – правовой акт	Предложения, рекомендации	Кем представлен на экспертизу	Номер заключения
Заключение по результатам экспертно - аналитического мероприятия по проекту Решения Думы городского округа «Об исполнении бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год»	Решение Думы городского округа	В ходе проведенной финансово экономической экспертизы установлено, что проект Решения Думы городского округа «Об исполнении бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год» может быть рассмотрен и принят	Администрация городского округа Сухой Лог, Дума городского округа	от 01.04.2022 № 17
Заключение по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Сухой Лог за 2021 год	Постановление Главы городского округа Сухой Лог и Проект решения Думы городского округа	Установлено, что проект Решения Думы может быть рассмотрен и принят	Администрация городского округа Сухой Лог, Дума городского округа	от 05.04.2022 № 19
Заключение (сводная аналитическая записка) по результатам оперативного (текущего) контроля за ходом исполнения бюджета городского округа Сухой Лог (за первый квартал, полугодие, девять месяцев 2022 года)	Постановление Главы городского округа Сухой Лог и Проект решения Думы городского округа	Замечания и предложения со стороны Счетной палаты отсутствуют	Администрация городского округа Сухой Лог, Дума городского округа	3 единицы
Заключение по результатам экспертно- аналитического мероприятия по проекту решения Думы городского округа «Об утверждении бюджета городского округа Сухой Лог на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»	Решение Думы городского округа	Мнение Счетной палаты: проект бюджета городского округа Сухой Лог на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов рекомендован для принятия Думой городского округа	Администрация городского округа Сухой Лог, Дума городского округа	от 01.11.2022 № 46