

**Муниципальное образование «Томский район»**

**Дума Томского района**

**Счетная палата**

ул. К.Маркса, 56, г. Томск, Россия, 634050; тел.(факс) 40-05-19
e-mail: sptrHYPERLINK "mailto:sptr@atr.tomsk.gov.ru"@HYPERLINK "mailto:sptr@atr.tomsk.gov.ru"atrHYPERLINK "mailto:sptr@atr.tomsk.gov.ru".HYPERLINK "mailto:sptr@atr.tomsk.gov.ru"tomskHYPERLINK "mailto:sptr@atr.tomsk.gov.ru".HYPERLINK "mailto:sptr@atr.tomsk.gov.ru"govHYPERLINK "mailto:sptr@atr.tomsk.gov.ru".HYPERLINK "mailto:sptr@atr.tomsk.gov.ru"ru

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Распоряжение**

18.01.2017 № 01

|  |  |
| --- | --- |
| Об утверждении отчета о работе Счетной палаты муниципального образования «Томский район» за 2016 год. |  |

В соответствии с пунктом 4 статьи 9 Положения «О Счетной палате муниципального образования «Томский район», утвержденного решением Думы Томского района от 27.12.2012г. № 203,

Считаю необходимым:

1. Утвердить отчет о работе Счетной палаты муниципального образования «Томский район» за 2016 год согласно приложению 1.

2. Ознакомить должностных лиц Счетной палаты муниципального образования «Томский район» с отчетом о работе за 2016 год под роспись.

3. Опубликовать отчет о работе Счетной палаты муниципального образования «Томский район» за 2016 год на официальном сайте Томского района.

4. Направить отчет о работе Счетной палаты муниципального образования «Томский район» за 2016 год в Думу Томского района и Главе Томского района для ознакомления.

3. Контроль исполнения распоряжения оставляю за собой.

Председатель Счетной палаты Г.М. Басирова

Приложение

к распоряжению Счетной палаты

от 18.01.2017г № 01

**Отчет о работе Счетной палаты**

**муниципального образования «Томский район» за 2016 год.**

**1. Правовые условия и область действия контрольных полномочий Счетной палаты муниципального образования «Томский район».**

Отчет о работе Счетной палаты муниципального образования «Томский район» является формой реализации одного из принципов деятельности контрольно-счетных органов – принципа гласности, представляется ежегодно в Думу Томского района в соответствии с требованием пункта 2 статьи 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 пункта 2 статьи 12 Положения о Счётной палате муниципального образования «Томский район», утвержденного решением Думы Томского района от 27.12.2012 № 203.

 Счетная палата является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, формируется Думой Томского района в соответствии с Уставом муниципального образования «Томский район» и ей подотчетна. Она осуществляет контроль в интересах жителей района, на основе принципов законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Свою деятельность Счетная палата организует на основании Конституции Российской Федерации, законодательных актов Российской Федерации, Устава муниципального образования «Томский район», законов и иных нормативных правовых актов Томской области и Томского района, а также регламента, утвержденного распоряжением Счетной палаты от 01.03.2013г № 1.

Полномочия Счетной палаты муниципального образования «Томский район» (далее – Счетная палата) по внешнему муниципальному финансовому контролю определены положением «О Счетной палате муниципального образования «Томский район» и положением «О бюджетном процессе в Томском районе», утвержденным решением Думы Томского района от 23.06.2015г № 457.

Основные направления деятельности Счетной палаты:

- контроль за эффективным использованием средств бюджета Томского района, муниципального имущества, соблюдением бюджетного законодательства;

- финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов в части, касающейся расходных обязательств Томского района, в том числе муниципальных программ Томского района;

- осуществление полномочий по внешнему финансовому контролю в поселениях, входящих в состав Томского района, в соответствии с соглашениями, заключенными Думой Томского района с представительными органами поселений.

В соответствии с пунктом 3 статьи 5 Положения «О Счетной палате муниципального образования «Томский район» внешний муниципальный финансовый контроль осуществляется Счетной палатой:

 1) в отношении органов местного самоуправления и муниципальных органов, муниципальных учреждений и муниципальных унитарных предприятий Томского района, а также иных организаций, если они используют имущество, находящееся в собственности муниципального образования «Томский район»;

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

**2. Контроль за формированием и исполнением бюджета Томского района.**

В 2016 году Счетной палатой проводился комплекс контрольных мероприятий, позволивших осуществлять контроль за формированием, утверждением бюджета Томского района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, контроль за изменением, исполнением бюджета в 2016 году и последующий контроль (внешнюю проверку) исполнения бюджета в 2015 году.

**2.1. Экспертиза проекта бюджета Томского района на 2017 и плановый период 2018 и 2019 годов.**

Счетной палатой был осуществлен анализ соответствия представленного Администрацией Томского района проекта решения «О бюджете Томского района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» действующему законодательству, оценено состояние нормативной и методической базы, регламентирующей порядок формирования проекта решения, и обоснованность расчетов параметров основных показателей прогноза социально-экономического развития района и бюджета.

Заключение на проект решения «О бюджете Томского района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» для рассмотрения в первом чтении направлено в Думу Томского района 13.11.2016 года.

В ходе работы были проанализированы материалы, представленные одновременно с проектом районного бюджета, по возможности проверены расчеты и объективность данных, внесенных в составе бюджета для рассмотрения Думой Томского района. В заключении Счетная палата отметила:

1. Проект решения Думы Томского района «Об утверждении бюджета Томского района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (первое чтение) разработан и представлен на рассмотрение в Думу Томского района в соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Думы Томского района от 23.06.2015г. № 457 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в Томском районе». Проект решения содержит показатели бюджета Томского района, а также документы и материалы к нему, установленные статьей 184.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, статьей 21 Положения «О бюджетном процессе в Томском районе».

 2. Проект бюджета муниципального района, предложенный администрацией района, является сбалансированным и бездефицитным.

3. Проектом бюджета предусмотрено финансирование в 2017-2019 годах 9 муниципальных программ с общим объемом финансирования на 2017 год - 1357064,1 тыс. рублей; на 2018 год - 1328602,8 тыс. рублей; на 2019 год - 1336883 тыс. рублей.

4. Общий объем расходов бюджета по непрограммным направлениям составляет на 2017год - 180394,7 тыс. рублей; на 2018 год - 176692,6 тыс. рублей; на 2019 год - 176692,6 тыс. рублей.

В целом, все принципиально важные предложения, сформулированные в заключении Счетной палаты, в принятом решении были учтены.

**2.2. Контроль за изменением, исполнением бюджета в 2016 году.**

В рамках контроля за изменением, исполнением бюджета Томского района Счетной палатой подготовлено четыре заключения:

Экспертное заключение № 1 от 15.03.2016 на проект решения Думы Томского района «О внесении изменений в Решение Думы Томского района № 25 от 24.12.2015г «О бюджете Томского района на 2016 год».

Экспертное заключение № 2 от 20.05.2016 на проект решения Думы Томского района «О внесении изменений в Решение Думы Томского района № 25 от 24.12.2015г «О бюджете Томского района на 2016 год».

Экспертное заключение № 3 от 22.08.2016 на проект решения Думы Томского района «О внесении изменений в Решение Думы Томского района № 25 от 24.12.2015г «О бюджете Томского района на 2016 год».

Экспертное заключение № 4 от 16.11.2016 на проект решения Думы Томского района «О внесении изменений в Решение Думы Томского района № 25 от 24.12.2015г «О бюджете Томского района на 2016 год».

**2.3. Внешняя проверка годовых отчетов об исполнении бюджета Томского района и бюджетов сельских поселений, расположенных в границах Томского района.**

В апреле 2016 года Счетная палата провела внешнюю проверку годовых отчетов об исполнении бюджета Томского района и бюджетов сельских поселений, расположенных в границах Томского района, за 2015 год. Заключения Счетной палаты на отчеты 19 администраций сельских поселений об исполнении местных бюджетов за 2015 год, представленные в форме проектов решений, готовились в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного Кодекса РФ, Положениями «О бюджетном процессе сельских поселений», Положением «О Счетной палате муниципального образования «Томский район» на основании Соглашений о передаче полномочий по осуществлению внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета сельского поселения. Составлено 19 заключений, которые подписаны Главами сельских поселений и ведущими бухгалтерами без замечаний и возражений.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Мероприятие | Результат проведения |
| 1 | Внешняя проверка отчета Администрации Томского района об исполнении бюджета муниципального образования «Томский район» за 2015 год и подготовка заключения. | Заключение № 6 от 20.04.2016 |
| 2 | Внешняя проверка отчетов главных администраторов бюджета Томского района за 2015 год и подготовка заключений.(Дума Томского района, Администрация Томского района, Управление ЖКХ, Управление образования, Управление финансов) | Заключение № 1 от 11.04.2016Заключение № 2 от 11.04.2016Заключение № 3 от 11.04.2016Заключение № 4 от 11.04.2016Заключение № 5 от 11.04.2016 |
| 3 | Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета поселений, расположенных в границах Томского района, за 2015 год и подготовка заключений.(Богашевское сельское поселение, Воронинское сельское поселение,Заречное сельское поселение,Зональненское сельское поселение,Зоркальцевское сельское поселение,Итатское сельское поселение,Калтайское сельское поселение,Копыловское сельское поселение,Корниловское сельское поселение,Малиновское сельское поселение,Межениновское сельское поселение,Мирненское сельское поселение,Моряковское сельское поселение,Наумовское сельское поселение,Новорождественское сельское поселение,Октябрьское сельское поселение,Рыбаловское сельское поселение,Спасское сельское поселение,Турунтаевское сельское поселение.) | Заключение № 14 от 29.04.2016Заключение № 7 от 29.04.2016Заключение № 11 от 29.04.2016Заключение № 20 от 29.04.2016Заключение № 13 от 29.04.2016Заключение № 16 от 29.04.2016Заключение № 21 от 29.04.2016Заключение № 22 от 29.04.2016Заключение № 23 от 29.04.2016Заключение № 8 от 29.04.2016Заключение № 17 от 29.04.2016Заключение № 24 от 29.04.2016Заключение № 15 от 29.04.2016Заключение № 18 от 29.04.2016Заключение № 12 от 29.04.2016Заключение № 9 от 29.04.2016Заключение № 10 от 29.04.2016Заключение № 19 от 29.04.2016Заключение № 25 от 29.04.2016 |

1. **Организация и осуществление контрольных мероприятий.**

Организация контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств бюджета Томского района, а также средств, получаемых бюджетом Томского района из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации, контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования «Томский район», осуществлялась путем проведения следующих контрольных мероприятий:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Контрольное мероприятие | Результат проведения |
| 1. | Проверки выполнения представлений, предписаний Счетной палаты, выданных по результатам проведения контрольных мероприятий. | Заключение № 1 от 15.02.2016 |
| 2. | «Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного образовательного учреждения «Курлекская средняя общеобразовательная школа» Томского района». | Акт № 1 от 12.04.2016 |
| 3. | «Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного образовательного учреждения «Чернореченская средняя общеобразовательная школа» Томского района». | Акт № 2 от 12.04.2016 |
| 4. | «Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад с. Зоркальцево» Томского района». | Акт № 3 от 10.06.2016 |
| 5. | «Проверка эффективности использования фонда оплаты труда Управлением ЖКХ, строительства, транспорта и связи». | Акт № 4 от 25.07.2016 |
| 6. | «Проверка эффективности и целевого использования средств бюджета Томского района муниципальным бюджетным учреждением «Межпоселенческая центральная библиотека Томского района». | Акт № 5 от 13.12.2016 |
| 7. | «Осуществление контроля, выявление и пресечение коррупционных проявлений в ходе процессов, связанных с предоставлением и реализацией недвижимого имущества, сдачей муниципального недвижимого имущества в аренду. Проверка порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования «Калтайское сельское поселение». | Акт № 6 от 30.12.2016 |
| 8. | «Осуществление контроля, выявление и пресечение коррупционных проявлений в ходе процессов, связанных с предоставлением и реализацией недвижимого имущества, сдачей муниципального недвижимого имущества в аренду. Проверка порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования «Новорождественское сельское поселение». | Акт № 7 от 30.12.2016 |
| 9. | «Осуществление контроля, выявление и пресечение коррупционных проявлений в ходе процессов, связанных с предоставлением и реализацией недвижимого имущества, сдачей муниципального недвижимого имущества в аренду. Проверка порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования «Корниловское сельское поселение». | Акт № 8 от 30.12.2016 |

В ходе проведения проверок выявлены нарушения Бюджетного кодекса РФ, Федеральных законов, постановлений Правительства РФ, нормативных правовых актов РФ по ведению бухгалтерского учета и отчетности, законов Томской области, постановлений Администрации Томской области, нормативно-правовых актов Томского района и других нормативных локальных актов организаций.

В отчетном периоде Счетной палатой использовались все предоставленные действующим законодательством возможности по устранению негативных последствий финансовых нарушений. Часть нарушений, выявленных Счетной палатой, была устранена проверяемыми объектами в ходе контрольных мероприятий.

По 7 мероприятиям выписаны представления об исправлении недостатков и устранению допущенных нарушений, их причин и условий им способствующих, на которые получены ответы. 4 предписания сняты с контроля.

Информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях представлялась Председателю Думы Томского района и Главе Томского района.

**4. Основные итоги деятельности Счетной палаты в 2016 году.**

В соответствии с пунктом 1 статьи 7 Положения «О Счетной палате муниципального образования «Томский район» она осуществляет свою деятельность на основе планов работы на год, которые разрабатываются и утверждаются ею самостоятельно в порядке, определенном Регламентом. План работы на 2016 год утвержден распоряжением Счетной палаты № 20 от 28.12.2015г.

1. В 2016 году продолжена работа по изданию нормативных документов, регламентирующих деятельность Счетной палаты:

- утверждена номенклатура дел, заведено **36** дел по основной деятельности и кадровому обеспечению;

- разработаны и утверждены **2** Стандарта внешнего муниципального финансового контроля.

2. Подготовлены материалы и размещены на официальном сайте Администрации Томского района в сети «Интернет» во исполнение федеральных законов от 09.02.2009г. № 8-ФЗ "Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления" и от 27.07.2006г. № 149-ФЗ "Об информации, информационных технологиях и о защите информации". На странице «Дума Томского района» отражены: история создания, цели и задачи, состав Счетной палаты; сведения о доходах сотрудников; документы, регламентирующие деятельность; планы и отчеты о работе; отчеты о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, стандарты внешнего муниципального финансового контроля.

3. В течение 2016 года издано **20** распоряжений по основной деятельности, составлено и отправлено **57** документов по основной деятельности, принято и рассмотрено **45**  входящих документов.

4. Сотрудники Счетной палаты приняли участие во всех заседаниях Думы Томского района и ее комитетов, в заседаниях координационного совета представительных органов Томского района.

5. Всего в 2016 году Счетной палатой было проведено **39** контрольных и экспертно-аналитических мероприятия. Проведенными контрольными мероприятиями было охвачено **34** объекта, в том числе **27** органов местного самоуправления, **6** муниципальных учреждений, **1** орган Администрации Томского района. Составлено **34** акта и **6** заключений, в том числе **1**  заключение на исполнение районного бюджета в 2015 году, **1** заключение на проект бюджета на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов и **4** заключения на внесение изменений в решение о бюджете на 2016 год. В ходе проведения контрольных мероприятий объем проверенных средств составил **2 398 192,6** тысяч рублей. Выявлено нарушений и недостатков на **7370,0** тысяч рублей, в том числе: неэффективное использование бюджетных средств **664,4** тысяч рублей, неправомерное использование бюджетных средств, не являющееся нецелевым использованием **6378,1** тысяч рублей, нарушения бюджетного учета **201,3** тысяч рублей, неэффективное использование муниципальной собственности **126,3** тысяч рублей.

**6. Взаимодействие Счетной палаты с другими органами контроля.**

В отчетном периоде Счетной палатой, как и в предыдущие годы, проводилась работа по дальнейшему сотрудничеству с Контрольно-счетной палатой Томской области, г. Томска. Осуществляется взаимодействие с контрольно-счетными органами муниципальных образований Томской области, что является одним из важнейших ресурсов по взаимному обмену опытом и получению информации по организации контрольной деятельности в других районах области.

21.12.2016года состоялось семинар-совещание контрольно-счетных органов Томской области, в котором приняли участие сотрудники нашей Счетной палаты.

В целях повышения результативности устранения выявленных Счетной палатой нарушений в отчетном году была продолжена работа по взаимодействию с прокуратурой Томского района. Сотрудники Счетной палаты принимали участие в заседаниях межведомственной группы по надзору за исполнением законодательства о противодействии коррупции. В целях исполнения плана работы этой группы нами проведены 3 проверки порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципальных образований, расположенных в границах Томского района (Новорождественское, Корниловское, Калтайское сельские поселения),

Подготовили и передали годовой отчет о показателях деятельности Счетной палаты в Контрольно-счетную палату Томской области.

Взаимодействуем с вновь созданным органом внутреннего финансового контроля по вопросу планирования деятельности. Провели совместное контрольное мероприятие «Проверка эффективности и целевого использования средств бюджета Томского района муниципальным бюджетным учреждением «Межпоселенческая центральная библиотека Томского района».

Проводилась постоянная устная консультационная работа сотрудников Счетной палаты по обращениям сотрудников администраций и учреждений поселений и района.

Контрольно-счетной палатой в 2016 году в соответствии с требованиями Федерального закона от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» осуществлялась работа с обращениями граждан и юридических лиц. В 2016 году в Контрольно-счетную палату поступило 5 обращений от граждан и юридических лиц.

Наиболее острой проблемой для граждан Томского района являлись вопросы целевого расходования бюджетных средств. Поступившие заявления и жалобы граждан также были связаны с вопросами имущественных отношений. На все поступившие в Счетную палату обращения направлены ответы, произведена проверка по фактам, изложенным в обращениях, в отдельных случаях обращения переадресованы органам местного самоуправления в соответствии с их компетенцией.

**7. Выводы и основные задачи на перспективу.**

Повышение уровня внешнего муниципального финансового контроля, предупреждение и устранение нарушений законодательства, практическое оказание помощи субъектам проверок в устранении недостатков в работе были приоритетными направлениями работы Счетной палаты в 2016 году и остаются приоритетными на перспективу.

В отчетном периоде Счетной палатой, в основном, обеспечена реализация целей и задач, возложенных на нее в соответствии с утвержденным Планом работы на 2016 год, Положениями «О Счетной палате муниципального образования «Томский район» и «О бюджетном процессе в Томском районе».

В 2017 году деятельность Счетной палаты также будет направлена на контроль за соблюдением бюджетного законодательства, достоверностью, полнотой предоставления бюджетной отчетности, эффективностью, результативностью расходования бюджетных средств.

 Приоритетным в реализации контрольных полномочий в новом году остается обеспечение единой системы контроля за формированием и исполнением бюджета на всех стадиях бюджетного процесса, а также за управлением муниципальной собственностью в виде:

- проведение внешних проверок об исполнении бюджета;

- осуществления экспертиз проектов бюджета и проектов решений Думы района, связанных с формированием и предусматривающих изменения в них, с оценкой обоснованности доходных и расходных статей проектов бюджетов;

- проведения экспертиз проектов других нормативных правовых актов, направляемых в Счетную палату, связанных с использованием бюджетных средств и муниципальной собственности;

- осуществления контроля за использованием средств бюджета района, распоряжением и использованием муниципальной собственности;

- систематического анализа итогов проводимых мероприятий, обобщения и исследования причин и последствий выявленных отклонений и нарушений в процессе формирования доходов и расходов средств местного бюджета, управления и использования муниципальной собственности.

**Основные задачи, стоящие перед Счетной палатой в 2017 году:**

1. Дальнейшее развитие финансово-экономической экспертизы, в том числе обоснованности формирования обязательств районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

2. Продолжение работы по выявлению нарушений в финансово-бюджетной сфере и при распоряжении и управлении объектами муниципальной собственности, усиление контроля за полнотой и своевременностью принятия мер к устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий.

3. Осуществление контроля за утверждением и реализацией муниципальных программ и ведомственных целевых программ в районе и поселениях.

4. Проведение контрольных мероприятий по проверке целевого и эффективного использования бюджетных средств на реализацию приоритетных региональных проектов и муниципальных программ и ведомственных целевых программ, правильности формирования муниципального задания, управления и распоряжения муниципальным имуществом.

5. Продолжение работы по совершенствованию профессионального образования сотрудников Счетной палаты, учитывая значительное количество изменений нормативно-правовой базы, определяющей деятельность контрольно-счетных органов, путем направления сотрудников на курсы повышения квалификации.

6. Развитие взаимодействия с органом внутреннего финансового контроля, заключение соглашения, предполагающего сближение методик по проведению контрольных мероприятий, взаимодействие при планировании деятельности, взаимный обмен информацией о результатах контрольных мероприятий.

Реализация всех направлений деятельности Счетной палаты должна обеспечиваться посредством осуществления комплекса контрольных и экспертно-аналитических мероприятий при конструктивном взаимодействии всех органов местного самоуправления. Несомненно, эффективность деятельности Счетной палаты и в дальнейшем будет в значительной степени зависеть от продуктивности её взаимодействия с депутатами Думы Томского района и администрацией муниципального образования «Томский район». Выражаем надежду на дальнейшее плодотворное сотрудничество.

|  |  |
| --- | --- |
| **Председатель Счетной палаты** **муниципального образования «Томский район»** | **Г.М. Басирова** |